

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_038722/2015/KUSK  
Čj.: 002109/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

#### SUDOVO HLAVNO

IČ: 00509213  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Sudovo Hlavno za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 4. 2016
- 14.9.2015

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Sudovo Hlavno**  
Sudovo Hlavno 15  
294 76 Kostelní Hlavno

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Zdeňka Linková**  
**Bc. Simona Marková** (dne 14.9.2015)  
**Bc. Dana Matějková** (dne 14.9.2015)  
**Jana Pýchová**

#### Zástupce obce:

**Mgr. Lenka Houdková - starostka**

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
6. 4. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 - 2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 12.12.2014 do 30.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 29.12.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2015
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.3.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.6.2015
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 30.4.2015
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 31.5.2015
- č. 6 schváleno starostkou obce 30.6.2015
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 31.7.2015
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 31.8.2015
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 30.9.2015
- č. 10 schváleno starostkou obce dne 31.10.2015
- č. 11 schváleno starostkou obce dne 30.11.2015
- č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2015

### **Závěrečný účet**

- roku 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 15.6.2015 do 1.7.2015

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.8.2015 (ze dne 13.9.2015), 31.12.2015 (ze dne 27.1.2016)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2015 (ze dne 15.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

### **Rozvaha**

- k 30.6.2015 (ze dne 15.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2015 (ze dne 15.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- k 31.8., 31.12.2015 - vedena elektronicky (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky, evidence a úhrady od č. 1 do č. 108, do č. 188, dle smluvního vztahu č. 1 do č. 40, do č. 57 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky, evidence a úhrady od č. 1 do č. 276, do č. 382 - (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 34928181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od výpisu č. 23 za období 1/6 - 7/6 do výpisu č. 27 za období 29/6 - 5/7, od č. 49 ze dne 6.12.2015 do č. 53 ze dne 3.1.2016 se stavem k 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-1516201/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 12 ze dne 17.6.2015 do výpisu č. 13 ze dne 30.6.2015, od č. 25 ze dne 11.12.2015 do č. 27 ze dne 31.12.2015

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 34928181/0100 vedenému u KB a. s.- od č. 02022 ze dne 1.6.2015 do č. 06315 ze dne 30.6.2015, od č. 06616 ze dne 2.12.2015 do č. 06668 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-1516201/0710 vedenému u České národní banky - od č. 09017 ze dne 17.6.2015 do č. 09019 ze dne 30.6.2015, od č. 09038 ze dne 11.12.2015 do č. 09042 ze dne 31.12.2015
- k pokladně - od č. 593 ze dne 1.12.2015 do č. 624 ze dne 31.12.2015

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen a prosinec 2015
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 16.358,00 který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize (poslední doklad č. V515 ze dne 11.9.2015)

### **Pokladní doklad**

- od č. 350 ze dne 1.6.2015 do č. 383 ze dne 30.6.2015, od č. 593 ze dne 1.12.2015 do č. 624 ze dne 31.12.2015

### **Evidence pohledávek**

- vedena elektronicky v programu "Pohledávky"

### **Evidence majetku**

- vedena elektronicky

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace za rok 2015 - Plán inventur na rok 2015 ze dne 11.11.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 25.11.2015, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, výpis katastru nemovitostí k 31.12.2015 č. 10001 pro k. ú. Sudovo Hlavno, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 31.1.2016

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 29.6.2015, zhotovitel Stavitelství Řehoř, s. r. o., Černošice, předmětem smlouvy je závazek zhotovitele provést pro objednavatele realizaci díla pod názvem "Prodloužení stoky A2-L tlakové kanalizace" v celkové hodnotě Kč 1.361.483,00 včetně DPH. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele vhodneuvverejneni.cz dne 8.7.2015.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva o prodeji movité věci ve výši Kč 7.000,00 uzavřena dne 6.5.2015, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 11.3.2015
- Kupní smlouva o prodeji multikáry s výsuvným žebříkem M22-1/D ve výši Kč 7.000,00 uzavřena dne 22.5.2015, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 18.3.2015

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva č. 1/2015 uzavřena dne 7.9.2015 s. pí E. G. na finanční dar určený na částečnou úhradu měsíčního poplatku v soukromé mateřské škole ve výši Kč 800,-
- Darovací smlouva č. 2/2015 uzavřena dne 9.9.2015 s. pí L. K. na finanční dar určený na částečnou úhradu měsíčního poplatku v soukromé mateřské škole ve výši Kč 800,-

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nemovitosti ze dne 1.4.2015 (obec pronajímatel) na pronájem budovy č. p. 57 a pozemku stp. č. 44, v k. ú. Sudovo Hlavno, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 11.3.2015

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Smlouvě o nájmu nemovitosti ze dne 1.4.2015 - záměr pronájmu zveřejněn od 22.1.2015 do 12.3.2015
- ke Kupní smlouvě o prodeji movité věci ze dne 6.5.2015 - záměr prodeje zveřejněn od 12.2.2015 do 12.3.2015

- ke Kupní smlouvě o prodeji multikáry s výsuvným žebříkem ze dne 22.5.2015 - záměr prodeje zveřejněn od 12.2.2015 do 19.3.2015

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu účelové neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje jednotek SDH obcí Středočeského kraje v roce 2015, evidenční číslo smlouvy S-7378/KHT/2015, uzavřena dne 20.11.2015 ve výši Kč 3.200,-, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 11.11.2015

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na činnost MO Českému svazu zahrádkářů Sudovo Hlavno ze dne 24.6.2015 ve výši Kč 10.000,-. Na základě žádosti ze dne 1.6.2015 zastupitelstvo obce dne 10.6.2015 rozhodlo o poskytnutí dotace, vyúčtování předloží příjemce do 15.12.2015.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na činnost Tělocvičné jednotě Sokol Dřísy ze dne 10.6.2015 ve výši Kč 3.000,-. Na základě žádosti ze dne 3.6.2015 zastupitelstvo obce dne 10.6.2015 rozhodlo o poskytnutí dotace, vyúčtování předloží příjemce do 15.12.2015.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Sudovo Hlavno číslo: 5/2015 uzavřena dne 25.9.2015 SDH Sudovo Hlavno ve výši Kč 10.000,- na dopravu autobusem na hasičský výlet realizovaný v období 1.-16.10.2015, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 9.9.2015

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřena dne 12.1.2015 s p. A. B. v rozsahu do 300 hodin na úklidové a údržbářské potřeby obce
- uzavřena dne 1.5.2015 s p. M. P. v rozsahu do 300 hodin na sezónní sekání trávy - dětské hřiště kolem kalu a v parku u č. p. 182

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Spis veřejné zakázky "Prodloužení stoky A2-1 tlakové kanalizace", výzva k podání nabídky, seznam uchazečů, doručky, zadávací dokumentace, žádosti jednotlivých uchazečů, rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise, oznámení o jmenování členů hodnotící komise a pozvání na její jednání, oznámení o jmenování náhradníkem člena hodnotící komise, protokol o otevírání s nabídkami, seznam doručených a přijatých nabídek, listina účastníků otevírání obálek s nabídkami, čestné prohlášení o nepodjatosti, protokol o posouzení kvalifikace, protokol o jednání hodnotící komise, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, výzva k uzavření smlouvy, oznámení o uzavření smlouvy, smlouva o dílo.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "sekací traktůrek" - záznam o provedeném průzkumu trhu - cenové nabídky 3 firem, fi.NN Košátky, Kropáčova Vrutice, objednávka č. 83/2015/OU ze dne 16.4.2015 na nákup sekacího traktůrku zn. Starjet UJ 102-21 (p3) s příslušenstvím vč. deflektoru za cenu Kč 95.700,00 včetně DPH, faktura č. 09-5-0000205 ze dne 5.5.2015 ve výši Kč 95.700,00. Zakázka byla zadána v souladu s Směrnicí č. 3/2014 o zadávání veřejných zakázek obce Sudovo Hlavno z roku 2014 bod 2 a).

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 11.2., 11.3., 18.3., 6.5., 8.6., 10.6., 30.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2014), 5.8., 9.9., 11.11., 25.11., 9.12., 30.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití**

- Fond obnovy a rozvoje kanalizace - pravidla na rok 2015 předložena, vlastní bankovní účet není zřízen

V kontrolovaném období obec Sudovo Hlavno, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Sudovo Hlavno:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

#### **a) při dílčím přezkoumání**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Sudovo Hlavno za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 2,87 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 2,26 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

### Komentář:

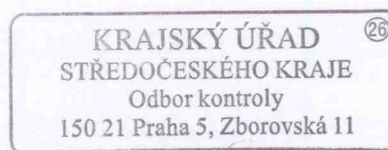
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Sudovo Hlavno 6. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová



*Linková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Pýchová*  
.....  
kontrolorka

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sudovo Hlavno o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Mgr. Lenka Houdková, starostka obce.

Mgr. Lenka Houdková  
starostka obce Sudovo Hlavno



.....  
dne 6. 4. 2016

### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

| <b>Stejnopis</b> | <b>Počet výtisků</b> | <b>Předáno</b>                      | <b>Převzal</b>      |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1                | 1 x                  | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Zdeňka Linková      |
| 2                | 1 x                  | Obec<br>Sudovo Hlavno               | Mgr. Lenka Houdková |