

# Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_064895/2016/KUSK  
Čj.: 187403/2016/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### BLEVICE

IČ: 00234150

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Blevice za rok 2016 bylo zahájeno dne 10.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláno přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.03.2017
- 10. 10. 2016

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Blevice  
Blevice 13  
273 28 Zákolany

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Ing. Petr Matoušek (15.3.2017)**

#### Zástupci obce:

**Václav Krejčík** - starosta  
**Bronislava Roškotová** - samostatná  
odborná referentka

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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

**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 právníckými 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 právníckých 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:  
15.03.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2015 - 2018, zastupitelstvo obce schválilo 22.12.2014

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016, zveřejněn od 30.11. do 16.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 16.12.2015, jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 1.2.2016
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.2.2016
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.5.2016
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 3.8.2016
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.10.2016
- č. 6, zastupitelstvo obce schválilo dne 21.12.2016

### **Změna rozpisu**

- č. 1, schváleno starostou obce dne 30.11.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 1.6. do 29.6.2016

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

- k 29.2., 31.5., 31.8., 30.9.2016 (ze dne 4.10.2016), 31.10., 30.11., 31.12.2016 (ze dne 25.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 4.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 31.1.2017)

### **Rozvaha**

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 4.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 31.1.2017)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 4.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 31.1.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- k 30.9., 31.12.2016 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 19.9.2016 do fa č. 16-003-00104, ke dni 22.12.2016 do fa č. 16-003-00143 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 1.12.2016 k fa č. 16-004-0004 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijaté faktury č. 16-003-00044 - č. 16-003-00071 za období od 10.5. do 28.6.2016, č. 16-003-00106 - č. 16-003-00143 za období od 3.10. do 22.12.2016
- vydané faktury č. 16-004-00001 - č. 16-004-00004 za období od 23.2. do 1.12.2016

### **Bankovní výpis**

- č. 063 - č. 091 za období od 17.5. do 12.7.2016, č. 125 ze dne 30.9.2016, č. 130 - č. 162 za období od 13.10. do 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 15023141/0100 vedenému u KB, a. s. základní běžný účet
- č. 17 - č. 18 za období od 9.9. do 30.9.2016, k bankovnímu účtu č. 94-10011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

- č. 5 ze dne 30.9.2016, k bankovnímu účtu č. 43-9874010227/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet

#### **Účetní doklad**

- č. 16-800-00235 - č. 16-800-00301, č. 16-800-00453 - č. 16-800-00586, k základnímu běžnému účtu č. 15023141/0100 vedený u KB, a. s.
- č. 16-802-00025 - č. 16-802-00026, k bankovnímu účtu č. 94-10011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 16-801-00005, k bankovnímu účtu č. 43-9874010227/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet

#### **Pokladní kniha (deník)**

- duben - květen, listopad - prosinec 2016
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 10.10.2016 ve výši 39 193,00 Kč v 9,00 hod (k d.č. 16-700-00258 ze dne 7.10.2016) souhlasil se záznamem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 16-700-00085 - č. 16-700-00155 za období od 1.4. do 31.5.2016, č. 16-700-00279 - č. 16-700-00334 za období od 1.11. do 30.12.2016

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2016, vedena v programu Excel, za psy, za popelnice

#### **Evidence majetku**

- k 31.12.2016, vedena v programu KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 26.10.2016, doklad o proškolení ze dne 31.10.2016, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 198, LV 234 katastrální území 605590 Blevice, LV 409 katastrální území 790451 Trněný Újezd u Zákolan, LV 435 katastrální území 716987 Otovovice, LV 436 katastrální území 668044 Koleč k 31.12.2016

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-10/2016, pí J.N., pí J.P. (DPP)
- mzdový list 1-12/2016, p. A.K. (DPČ)
- mzdové listy 11-12/2016, pí B.R., samostatný odborný referent, pí J.P., provozář, dělník čištění obce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-9/2016, p. V. Krejčík, neuvolněný starosta, Bc. P. Černá, neuvolněná místostarostka, p. F. Strnadel, předseda finančního výboru

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015, schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2016.

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 29.8.2016, se zhotovitelem L. Marákem, Koleč, za účelem realizace stavby: "Stavební úpravy stodoly Blevice", cena díla ve výši 237 920,00 Kč, bez DPH, (287 883,00 Kč, vč. DPH), zastupitelstvo obce schválilo dne 3.8.2016.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 25.5.2016, kdy obec získala finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, AGROBOS spol. s r.o. Slatina (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 29.6.2016.
- Darovací smlouva ze dne 12.12.2016, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, Arboeko s. r.o. Obříství (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 21.12.2016.

### **Smlouvy nájemní**

- Dodatek č. 4 ze dne 30.6.2016 (k nájemní smlouvě ze dne 30.6.2014 - budova čp. 5 - pohostinství), prodloužení doby nájmu a to o 1 rok, tedy do 1.7.2017, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.5.2016.

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

- zveřejněn od 30.5. do 15.6.2016 - Dodatek č. 4 ze dne 30.6.2016 (k nájemní smlouvě ze dne 30.6.2014 - budova čp. 5 -pohostinství)

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-6009819/VB/01 Blevice - parc. č. 128/35 M. Procházka uzavřená dne 28.6.2016 - povinná obec Blevice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2015.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního dotace č. 1/2016 z rozpočtu obce Blevice ze dne 18.4.2016, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 25 000,00 Kč, na činnost a provoz místního fotbalového klubu TJ Sokol Blevice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 16.12.2015, žádost podána dne 21.10.2015, vyúčtování do 21.12.2016.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního dotace č. 2/2016 z rozpočtu obce Blevice ze dne 19.2.2016, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 5 000,00 Kč, pro účely pořádání dětského karnevalu a nákup věcí do tomboly dne 5.3.2016, p. D. K. (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 1.2.2016, žádost podána dne 1.2.2016, vyúčtování provedeno do 31.5.2016.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního dotace č. 4/2016 z rozpočtu obce Blevice ze dne 28.6.2016, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 1 465,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 23.5.2016, žádost podána dne 30.3.2016, vyúčtování do 28.2.2017.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 30.12.2015, p. A.K. - údržbářské práce na území obce Blevice (max. 20 hodin týdně)

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.12.2015, pí J. N. - kronikářské práce (do 300 hod.)
- ze dne 19.9.2016, pí J.P. - roznos volebních lístků (3,50 Kč/volič)

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- platový výměr ze dne 31.10.2016, pí B.R., samostatný odborný referent
- platový výměr ze dne 31.10.2016, pí J.P., provozář, dělník čištění obce

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva č. 2112201601 ze dne 22.12.2016, TNT Consulting (příkazník), předmětem smlouvy je podání žádosti o dotaci v rámci Podpory obnovy místních komunikací z Ministerstva pro místní rozvoj, na projekt "Rekonstrukce místní komunikace v obci Blevice", odměna 49 000,00 Kč.
- Příkazní smlouva č. 0612201601 ze dne 10.12.2016, TNT Consulting (příkazník), předmětem smlouvy je zajištění podání žádosti o dotaci v rámci Podpory opatření na rybnících a malých vodních nádržích ve vlastnictví obcí z Ministerstva zemědělství pro projekt "Rekonstrukce rybníku v obci Blevice", odměna 62 000,00 Kč.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu předmět smlouvy - Stavební úpravy stodoly Blevice ze 3 oslovených firem byla vybrána firma s nejnižší cenovou nabídkou 237 920,00 Kč, bez DPH, je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 29.8.2016, výběr firmy schválilo zastupitelstvo obce v souladu se směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, která má účinnost od 1.1.2015.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2016 Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce Blevice, účinnost od 4.1.2016.

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

- ze dne 16.12.2015 (schválený rozpočet na rok 2016), 1.2., 29.2., 23.5., 29.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2015), 3.8., 14.9., 21.12.2016 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období obec Blevice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnost 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 Blevice:

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 Blevice za rok 2016 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.

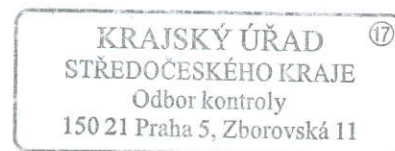
**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,47 %
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.

Blevice 15.03.2017



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

*Marcela Bažoutová*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

*Petr Matoušek*  
.....  
kontrolor

### **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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blevice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Krejčík, starosta obce.

Václav Krejčík  
starosta obce Blevice

  
.....  
Obec Blevice  
273 28 okres Kladno  
dne 15.03.2017

### **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 Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Blevice	Václav Krejčík

**Upozornění:**

- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) - Úřední razítka lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obec by měla takový požadavek odmítnout.