

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **PŘEDBOJ**

**IČ: 00240630**  
**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Předboj za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 08.09.2017
- 06.02.2018

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:**

**01.01.2017 - 31.12.2017**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Předboj**  
**Předboj 18**  
**250 72 Kojetice u Prahy**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

#### **Zástupci obce:**

**Pavla Příšovská - starostka**  
**Ivana Stejskalová - hlavní účetní**

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:  
06.02.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období roku 2017 - 2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 24. 11. - 12. 12. 2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2016 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, rozpočet zveřejněn dne 12. 12. 2016

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 12. 1. 2017 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Předboj

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 2. 2017 (zveřejněno dne 6. 2. 2017)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2017 (zveřejněno dne 15. 5. 2017)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2017 (zveřejněno dne 28. 6. 2017)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2017 (zveřejněno dne 13. 9. 2017)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2017 (zveřejněno dne 31. 10. 2017)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2017 (zveřejněno dne 11. 12. 2017)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, projednán a schválen dne 15. 5. 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 28. 3. - 24. 4. 2017

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

- k 31. 8. 2017, 31. 12. 2017 ze dne 24. 1. 2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 8. 2017 - okamžik sestavení dne 8. 9. 2017, 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 3. 2. 2018

### **Rozvaha**

- k 31. 8. 2017 - okamžik sestavení dne 8. 9. 2017, 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 3. 2. 2018

### **Příloha rozvahy**

- k 31. 8. 2017 - okamžik sestavení dne 8. 9. 2017, 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 3. 2. 2018

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2017

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2017

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2017

### **Bankovní výpis**

- č. 139, 142, 143, 150, 154, 216, 221 k bankovnímu účtu č. 12223201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 15 - 17 k bankovnímu účtu č. 94-5111201/0710 vedenému u ČNB

### **Účetní doklad**

- č. 710130 - 710135, 710142 - 710147, 710215, 710217 - 710221, 710224 - 710230 k bankovnímu účtu č. 12223201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 140015 - 140017 k bankovnímu účtu č. 94-5111201/0710 vedenému u ČNB

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen a prosinec 2017
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 8. 9. 2017 - zůstatek činil Kč 20.303,00 (k pokladnímu dokladu č. 849) a souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 689 - 743, 977 - 1037

### **Evidence majetku**

- vedena v počítači v programu Triada - karty majetku

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

- Složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2017 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Předboj k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 30. 1. 2018

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc leden - březen 2017 - uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta obce, předseda kontrolního výboru a člen finančního výboru, p. T. S. - člen kontrolního výboru
- Výplatní listina za měsíc září 2017 - zastupitelé obce

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 (schválena zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2017) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 7. 6. 2017 za obec Předboj

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 6. 4. 2017 uzavřena se zhotovitelem SWIETELSKY stavební, s. r. o. Praha 8 na akci Výstavba místní komunikace v Předboji ve výši Kč 2 151 043,87 bez DPH (zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 4. 2017)
- Dodatek č. 1 ze dne 21. 6. 2017 ke Smlouvě o dílo ze dne 6. 4. 2017 - prodloužení termínu stavebních prací (zveřejněn na profilu zadavatele dne 21. 6. 2017)
- Dodatek č. 2 ze dne 24. 8. 2017 ke Smlouvě o dílo ze dne 6. 4. 2017 - prodloužení termínu stavebních prací (zveřejněn na profilu zadavatele dne 28. 8. 2017)
- Dodatek č. 3 ze dne 29. 9. 2017 ke Smlouvě o dílo ze dne 6. 4. 2017 – navýšení ceny za vícepráce (zveřejněn na profilu zadavatele dne 2. 10. 2017)

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 14. 6. 2017 o prodeji pozemku p. č. st. 26/3 k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 2. 2017
- Kupní smlouva ze dne 26. 6. 2017 o prodeji pozemků p. č. 63/19 a 63/50 k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 5. 2017
- Kupní smlouva na věc nemovitou ze dne 24. 7. 2017 o prodeji pozemku p. č. 114/1 písmeno "a" k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 6. 2017
- Kupní smlouva na věc nemovitou ze dne 17. 10. 2017 o prodeji pozemku p. č. 414/1 písmeno "a" k. ú. Předboj, zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 9. 2017

### **Darovací smlouvy**

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 12. 10. 2017 uzavřena s dárcem WEMAC s. r. o. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 50 000,00 na doplnění zeleně v obci Předboj

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

- Prodej pozemku p. č. st. 26/3 k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 19. 1. - 6. 2. 2017

- Prodej pozemků p. č. 63/19 a 63/50 k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 29. 2. - 16. 3. 2016
- Prodej pozemku p. č. 114/1 písmeno "a" k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 9. 5. - 26. 5. 2017
- prodeji pozemku p. č. 414/1 písmeno "a" k. ú. Předboj - záměr zveřejněn dne 23. 8. - 13. 9. 2017

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 10. 10. 2017 uzavřena se společností Česká telekomunikační infrastruktura, a. s. Praha 3 o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 414/1 k. ú. Předboj za účelem zřízení, provozování, údržbě a opravách Podzemního komunikačního vedení a zařízení, zastupitelstvo obce schválilo dne 13. 9. 2017

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

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 6. 11. 2017 vydané poskytovatelem Ministerstvo průmyslu a obchodu Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 770 381,00 na akci Komplexní opatření ke snížení energetické náročnosti části osvětlovací soustavy obce Předboj (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 13. 3. 2017 uzavřena s příjemcem Rybářský spolek Předboj o poskytnutí dotace ve výši Kč 50 000,00 na nákup ryb, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 12. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 3. 4. 2017 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Předboj o poskytnutí dotace ve výši Kč 50 000,00 na rekonstrukci fotbalového zázemí a obnovu sportovního vybavení, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 12. 2016

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 2. 1. 2017 uzavřena s pí J. Š za zajištění chodu obecní knihovny včetně práce na PC s programem CLAVIUS
- ze dne 2. 1. 2017 uzavřena s pí J. P. za shromažďování relevantních informací o dění v obci, které budou sloužit jako podklady pro sepsání kroniky

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 10. 4. 2017 uzavřena s p. J. J. za pomocné práce při úklidu obce Předboj (rozsah 300 hodin)

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o příspěvku na vybudování čistírny odpadních vod ze dne 5. 4. 2017 o přijetí příspěvku ve výši Kč 720 000,00 na zvýšení kapacity čistírny odpadních vod obce Předboj (18 rodinných domů)

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

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Výstavba místní komunikace v Předboji", zejména písemná výzva čtyřem uchazečům, Seznam doručených nabídek, nabídky 3 zájemců (1 vyřazena), Protokol z jednání hodnotící komise, Rozhodnutí zadavatele o výběru zhotovitele, jako nejvhodnější byla vybrána firma SWIETELSKY stavební, s. r. o. Praha 8 ve výši Kč 2 151 043,87 bez DPH – zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice č. 1/2017, o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- ze dne 12. 12. 2016, 6. 2. 2017, 27. 3. 2017, 15. 5. 2017 (schválení účetní závěrky za rok 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Předboj), 28. 6. 2017, 13. 9. 2017, 30. 10. 2017, 11. 12. 2017 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření MŠ Předboj k 30. 9. 2017 ze dne 25. 10. 2017

V kontrolovaném období obec Předboj, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Předboj:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 77 odst. 2, neboť:**

Zastupitelstvo obce schválilo chybně (zpětně) dne 6. 2. 2017 odměny neuvolněným zastupitelům obce s účinností od 1. 1. 2017. Dle Metodického pokynu Ministerstva vnitra ČR č. 5.3 publikovaného na [www.mvcr.cz/odk](http://www.mvcr.cz/odk) nelze stanovit výši odměn zpětně.

**NAPRAVENO**

*Přeplatky odměn zastupitelů obce byly vráceny ve výplatním termínu za měsíc září 2017 (výplatní listiny za měsíc září 2017).*

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Předboj za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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	0,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10 000,00 Kč.

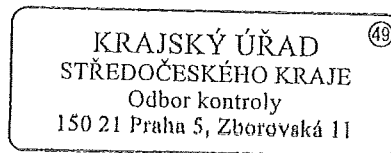
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 34 220,00 Kč.

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

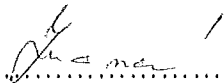
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předboj 06. 02. 2018

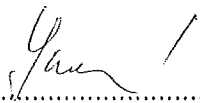
Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Předboj o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Pavla Příšovská, starostka obce.

Pavla Příšovská  
starostka obce Předboj

  
.....  
dne 06. 02. 2018

  
**OBEC PŘEDBOJ**  
Hlavní 18, Předboj  
250 72 Kojetice u Prahy  
IČ: 00240630

#### **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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

#### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Předboj	Pavla Příšovská

