

SpZn: SZ\_073685/2018/KUSK  
Čj.: 000984/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### LODĚNICE

IČ: 00233510

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Loděnice za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.05.2019
- 12.12.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Loděnice  
Husovo nám. 4  
267 12 Loděnice u Berouna

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková  
Jiřina Šamanová  
PhDr. Ladislav Tomášek

#### Zástupci obce:

Václav Bauer - starosta  
Ing. Pavel Vokál - správce rozpočtu  
Hana Ubesová - administrativa  
Božena Holá - pokladní

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 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 právníků 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 27.5.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2018 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 11.10.2017
- aktualizován na roky 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, zveřejněn dne 21.12.2018, návrh zveřejněn ve dnech 3.12.2018 - 19.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 1.12.2017 - 20.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako schodkový, schodek kryt z prostředků hospodaření z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 29.12.2017

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

- příspěvkovým organizacím Základní škola Loděnice a Mateřská škola Loděnice oznámeny dopisy dne 21.12.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno dne 31.1.2018, zveřejněno dne 26.2.2018
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.2.2018, zveřejněno dne 26.2.2018
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 28.2.2018, zveřejněno dne 23.3.2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.3.2018, zveřejněno dne 23.3.2018
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 18.4.2018, zveřejněno dne 17.5.2018
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 28.5.2018, zveřejněno dne 22.6.2018
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2018, zveřejněno dne 22.6.2018
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 30.6.2018, zveřejněno dne 25.7.2018
- č. 9 - schváleno starostou obce dne 30.8.2018, zveřejněno dne 24.9.2018
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 27.9.2018, zveřejněno dne 18.10.2018
- č. 11 - schváleno starostou obce dne 30.10.2018, zveřejněno dne 28.11.2018
- č. 12 - schváleno starostou obce dne 4.11.2018, zveřejněno dne 3.12.2018
- č. 13 - schváleno zastupitelstvem obce 19.12.2018, zveřejněno dne 21.12.2018

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2018, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 25.6.2018, návrh zveřejněn ve dnech 4.6.2018 - 21.6.2018

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

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2018 ze dne 14.11.2018, k 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 20.10.2018, k 31.12.2019 ze dne 18.2.2019

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 20.10.2018, k 31.12.2019 ze dne 18.2.2019

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 20.10.2018, k 31.12.2019 ze dne 18.2.2019

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- předložena k 31.10., 31.12. 2018

### **Účetní deník**

- předložen k 31.10., 31.12. 2018

### **Kniha došlých faktur**

- k 5.12.2018 do č. faktury 18-001-00369, k 31.12.2018 do č. faktury 18-001-00413

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 27.11.2018 do č. faktury 18-004-00028, k 17.12.2018 do č. faktury 18-004-00031

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 18-001-00047 ze dne 26.2.2018 - č. 18-001-00073 ze dne 21.3.2018, č. 18-001-00153 ze dne 1.6.2018 - č. 18-001-00179 ze dne 25.6.2018, č. 18-001-00360 ze dne 28.11.2018 - č. 18 - 001 - č. 18-001-00394 ze dne 27.12.2018
- dle knihy vystavených faktur č. 18-004-00002 ze dne 27.2.2018 - č. 18-004-00004 ze dne 27.4.2018, č. 18-004-00013 ze dne 17.5.2018 - č. 18-004-00019 ze dne 7.8.2018, č. 18-004-00026 ze dne 6.11.2018 - č. 18-004-00031 ze dne 17.12.2018

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému č. 1724131/0100 vedenému u KB a.s. č.42 ze dne 1.3.2018 - č. 64 ze dne 31.3.2018, č.106 ze dne 1.6.2018 - č.127 ze dne 30.6.2018, č. 226 ze dne 3.12.2018 - č. 244 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 415864329/0800 vedenému u ČS a.s. č.3 ze dne 31.3.2018, č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 0038981449/0800 vedenému u ČS a.s. č. 1 ze dne 31.3.2018, č. 2 ze dne 30.6.2018, č. 4 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94 - 2526131/0710 vedenému u ČNB č. 8 ze dne 12.3.2018 - č. 11 ze dne 29.3.2018, č. 18 ze dne 14.6.2018 - č. 20 ze dne 29.6.2018, č. 38 ze dne 17.12.2018 - č. 40 ze dne 31.12.2018
- k úvěrovému (podnikatelskému) účtu č. 35-299901507/0100 vedenému u KB a.s. č. 2 ze dne 5.4.2018, č. 3 ze dne 4.7.2018

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému č. 1724131/0100 vedenému u KB a.s. č.18-800-00527 - č. 18-800-00804, č. 18-800-01258 - č. 18-800-01533, č. 18-800-02049 - č. 18-800-02173
- k běžnému účtu č. 0415864329/0800 vedenému u ČS a.s. č.18-801-00005 - č. 18-801-00009, č. 18-801-00016 - č. 18-801-00020, č. 18-801-00034 -č. 18-801-00038
- k běžnému účtu č. 94 - 2526131/0710 vedenému u ČNB č. 18-803-0008 - č. 18-803-00011, č. 18-803-00018 - č. 18-803-00021, č. 18-803-00040 - č. 18-803-00042

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti hlavní pokladny ke dni dílčího přezkoumání v 7.45 hod. činí Kč 41 700,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 18-700-00560 ze dne 11.12.2018
- skonto cenin - stravenek ke dni dílčího přezkoumání v 7.50 hod. činí 500 kusů v nominální hodnotě Kč 50,00 a je shodné s vykázanou evidencí

### **Pokladní doklad**

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- k hlavní pokladně - č. 18-700-00119 ze dne 1.3.2018 - č. 18-700-00163 ze dne 27.3.2018, č. 18-700-00295 ze dne 4.6.2018 - č. 18-700-00347 ze dne 19.6.2018, č. 18-700-00549 ze dne 3.12.2018 - č. 18-700-00585 ze dne 19.12.2018

### **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

### **Evidence pohledávek**

- vedena v programu KEO

### **Evidence závazků**

- vedena v programu KEO

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Loděnice k 31.12.2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 11.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2018, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2018, Výpisy z listů vlastnictví k 2.1.2019 pro obec Loděnice a k.ú. Loděnice u Berouna - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 13.2. 2019.

### **Mzdová agenda**

- výplatnice za 01,10,11/2018, u pracovníků na Dohody o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období 03 - 12/2018

### **Účetnictví ostatní**

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce, Základní školy a Mateřské školy za rok 2017 ze dne 20.6.2018.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.6., 30.9., 31.12. 2018 - Základní škola Loděnice, Mateřská škola Loděnice

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.6., 30.9.,31.12. 2018 - Základní škola Loděnice, Mateřská škola Loděnice

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 16.7.2018. Obec Loděnice jako objednatel, A.V. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce chodníků v obci Loděnice - ul. Karlštejská. uzavřeno na základě výsledku výběrového řízení schváleného zastupitelstvem obce dne 20.6.2018. Cena díla je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 19.7.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 28.3.2018. Obec loděnice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 639/11 o výměře 24 m<sup>2</sup> v k.ú. Loděnice u Berouna. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.3.2018.
- Kupní smlouva ze dne 23.7.2018. Obec Loděnice kupuje od ČR - Státní pozemkový úřad, 1/2 pozemku p.č. 293/3 v k.ú. Loděnice u Berouna. Kupní cena činí Kč 37.092,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2018.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva č.1/2018. Obec Loděnice si pronajímá od fyzické osoby 3 kotce pro psy.

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 28.3.2018 - zveřejněn ve dnech 2.1.2018 - 18.1.2018

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

- Smlouva č. 1148/B1/2018 ze dne 5.9.2018. Státní fond dopravní infrastruktury poskytuje obci Loděnice dotaci ve výši Kč 595.000,00. Určeno na Rekonstrukci ulice Karlštejská, Loděnice.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 13.2.2018. Obec Loděnice poskytuje SH ČMS - Sboru dobrovolných hasičů Loděnice dotaci ve výši Kč 100.000,00. uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.2.2018. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 14.2.2018.

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 30.11.2018 s p. V.P. na úklid v obci - sjednáno do 30.11.2019, v rozsahu do 300 hodin ročně, dle Výkazu práce,
- uzavřená dne 1.10.2018 s p. J.F. na pomocné práce při úklidu obce - sjednáno do 31.1.2018, v rozsahu do 90 hodin, dle Výkazu práce,

- uzavřená dne 1.1.2018 s pí M.Č. na roznos Loděnického zpravodaje - sjednáno do 31.12.2018, v rozsahu 10 hodin

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

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Rekonstrukce chodníků v obci Loděnice - ul. Karlštejská". Výzva zveřejněna ve dnech 24.5.2018 - 6.6.2018. Hodnotící komise doporučuje dne 6.6.2018 z 5 uchazečů vybrat firmu A.V., s nabídkovou cenou Kč 673.712,40 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2018. Cena díla je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo. Smlouva o dílo uzavřena dne 16.7.2018, na Profilu zadavatele zveřejněna dne 19.7.2018.

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

- č. 8 ze dne 20.12.2017 (rozpočet), č. 1 ze dne 7.2.2018, č. 2 ze dne 21.3.2018, č. 3 ze dne 20.6.2018 (závěrečný účet), č. 4 ze dne 19.9.2018, ze dne 5.11.2018 (ustavující), č. 2 ze dne 19.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- č. 1 ze dne 22.11.2018, č. 2 ze dne 3.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis z veřejnosprávní kontroly v MŠ Loděnice č.1 /2018 ze dne 30.11.2018 . Účelem kontroly bylo ověření správnosti čerpání dotací pro rok 2018, zhodnocení vnitřního kontrolního systému a účinnost pro zajištění hospodárného , efektivního a účelného výkonu činnosti. Kontrola byla provedena k 30.9.2018 - bez závad.
- Zápis z veřejnosprávní kontroly v ZŠ Loděnice č.1 /2018 ze dne 30.11.2018 . Účelem kontroly bylo ověření správnosti čerpání dotací pro rok 2018, zhodnocení vnitřního kontrolního systému a účinnost pro zajištění hospodárného , efektivního a účelného výkonu činnosti. Kontrola byla provedena k 30.9.2018 - bez závad.

V kontrolovaném období obec Loděnice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospondařila 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 Loděnice:

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 Loděnice za rok 2018 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                  | 0,32 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 6,51 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,29 % |

### Komentář:

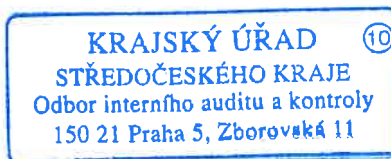
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 19 599 174,00 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.

Loděnice 27.05.2019



Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....  
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loděnice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Václav Bauer, starosta obce.



Václav Bauer  
starosta obce Loděnice

.....  
dne 27.5.2019

**Rozdělovník:**

| <b>Stejnopis</b> | <b>Počet výtisků</b> | <b>Předáno</b>                      | <b>Převzal</b> |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------|
| 1                | 1 x                  | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Helena Lišková |
| 2                | 1 x                  | Obec<br>Loděnice                    | Václav Bauer   |