

Čj.: 000950/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_081392/2020/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### HUDLICE

IČ: 00233285

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Hudlice za rok 2020 bylo zahájeno dne 04.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.04.2021
- 24.09.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hudlice  
Jungmannova 355  
267 03 Hudlice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková  
Bc. Anežka Hvižd'alová

#### Zástupci obce:

Pavel Hubený - starosta  
Miroslava Stehlíková - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 26.04.2021 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**

- platný pro rok 2020, zveřejněn dne 3.1.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v době od 8.11.2019 do 12.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2019 jako přebytkový, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 7.1.2020

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

- Dopisem ze dne 20.12.2019.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - č. 5 průběžně schvalována radou a zastupitelstvem obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem,
- č. 10 - č. 14 průběžně schválené radou a zastupitelstvem obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem

### **Závěrečný účet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2020 s vyjádřením „s výhradami“, návrh zveřejněn v době od 9.6.2020 do 26.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14.7.2020

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

- k 31.8.2020 ( ze dne 15.9.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 29.1.2021)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2020 ( ze dne 20.7.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 15.2.2021)

### **Rozvaha**

- k 30.6.2020 ( ze dne 20.7.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 15.2.2021)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2020 ( ze dne 20.7.2020), k 31.12.2020 ( ze dne 15.2.2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- za červen a prosinec 2020, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

### **Faktura**

- došlá č. 213 z 9.6.2020 - č. 245 z 24.6.2020, č. 499 z 14.12.2020 - č. 534 z 30.12.2020
- vydaná č. 14 - č. 16 z 17.6.2020, č. 39 z 1.12.2020

### **Bankovní výpis**

- č. 6 za červen, č. 12 z 31.12.2020 2020 k běžnému účtu č. 363704349/0800 - Česká spořitelna a.s.,
- č. 6 za červen 2020, č. 12 z 31.12.2020 k účtu sociální fond č. 107-363704349/0800 - Česká spořitelna a.s.,
- č. 14 z 30.6.2020, č. 30 z 31.12.2020 k účtu č. 94-5119131/0710 - Česká národní banka,
- č. 6 z 30.6.2020, č. 12 z 31.12.2020 k úvěrovému účtu č. 389584429/0800 - Česká spořitelna a.s.
- č. 1 za rok 2020 k účtu rekultivace skládky č. 15034- 0363704349/0800 - Česká spořitelna a.s.

## **Účetní doklad**

- č. 510744 z 18.6.2020 - č. 510783 z 30.6.2020, č. 511374 z 15.12.2020 - č. 511442 z 31.12.2020 k běžnému účtu,
- č. 530016 z 30.6.2020, č. 530030 z 31.12.2020 k účtu sociální fond,
- č. 520015 z 30.6.2020, č. 520031 z 31.12.2020 k účtu ČNB,

## **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti ve výši 11 756,00 Kč dne 24.9.2020 v 8:30 hod., souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 23.9.2020, doklad č. 588 - pokladna hlavní
- skonto pokladní hotovosti ve výši 22 270,00 Kč dne 24.9.2020 v 9:00 hod., souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 17.9.2020, doklad č. 312 - pokladna hospodářské činnosti

## **Pokladní doklad**

- č. 338 z 1.6.2020 - č. 375 z 18.6.2020, č. 716 z 1.12.2020 - č. 756 z 31.12.2020 - pokladna hlavní,
- č. 157 z 1.6.2020 - č. 189 z 18.6.2020 - pokladna hospodářská činnost

## **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu Gordic

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 18.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2020, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 18.1.2021

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněného starosty a uvolněného místostarosty, dle mzdových listů za rok 2020

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 25.6.2020.

## **Smlouvy o dílo**

- ze dne 30.6.2020, obec uzavřela smlouvu o dílo s firmou PVP eko s.r.o. na projekt „oprava komunikací v obci Hudlice“, cena díla 1 783 530,30 bez DPH, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 25.6.2020, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 15.7.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 31.1.2020, obec prodává pozemek parcelní č. 1304/20 v katastrálním území Hudlice, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 4.5.2017.

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

- ke kupní smlouvě ze dne 31.1.2020, záměr zveřejněn v době od 13.4.2017 do 5.5.2017

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu II 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Dodatečná podpora rozvoje a obnovy základních a mateřských škol ze dne 7.5.2020, obec obdržela dotaci od Středočeského kraje na akci „Stavební úpravy Základní školy Hudlice a stavba nového pavilonu s cílem zvýšení stávající kapacity školy“, maximální výše dotace 10 000 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno radou obce dne 3.3.2020, použito podpůrně.

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

- Smlouva o poskytnutí dotace, finančního příspěvku a daru z rozpočtu obce Hudlice pro rok 2020 ze dne 7.1.2020, obec poskytla dotaci TJ Sokol Hudlice ve výši 350 000,00 Kč na činnost sokolu v roce 2020, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 12.12.2019, smlouva uveřejněna na webových stránkách obce dne 7.1.2020.

- Smlouva o poskytnutí dotace, finančního příspěvku a daru z rozpočtu obce Hudlice pro rok 2020 ze dne 7.1.2020, obec poskytla dotaci SK Hudlice ve výši 150 000,00 Kč na činnost spolku v roce 2020, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 12.12.2019, smlouva uveřejněna na webových stránkách obce dne 7.1.2020.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.11.2020, uzavřená s H.V. na „ zhotovení nápisů - informační tabule" - rozsah práce 30 hodin,
- ze dne 12.9.2020, uzavřená s D.V. na „ kompletace a roznáška volebních lístků" - rozsah práce 12 hodin,
- ze dne 12.12.2019, uzavřená s J.T. na „ vedení obecní kroniky v roce 2020" - rozsah práce 60 hodin

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „ Oprava místních komunikací v obci Hudlice", zejména oslovení 2 nabídek, hodnocení nabídek, rozhodnutí komise o výběru nabídky, oznámení o výsledku výběrového řízení, smlouvy o dílo, usnesení zastupitelstva obce ze dne 25.6.2020, složka veřejné zakázky malého rozsahu byla zadána v souladu se směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Hudlice

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- Dopisem ze dne 2.7.2020.

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

- ze dne 12.12.2019 ( schválený rozpočet), ze dne 10.3.2020, ze dne 26.5.2020, ze dne 25.6.2020 ( schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2019), ze dne 24.9.2020, ze dne 17.12.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně

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

- ze dne 9.1.2020, ze dne 4.2.2020, ze dne 3.3.2020, ze dne 16.3.2020, ze dne 7.4.2020 ( schválena účetní závěrka příspěvkové organizace), ze dne 5.5.2020, ze dne 4.6.2020, ze dne 15.7.2020, ze dne 2.9.2020, ze dne 13.10.2020, ze dne 10.11.2020, ze dne 2.12.2020, ze dne 30.12.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Hudlice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Hudlice:

**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**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:**

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

- **§ 102 odst. 2, neboť:**

Rada nerozhodla o úkonu spadajícím do její vyhrazené pravomoci. Obec uzavřela dne 1.7.2019 nájemní smlouvu za účelem provozování restaurace, nájem byl schválen radou dne 10.7.2019.

**NAPRAVENO**

*Obec přijala systémové opatření a nájemní smlouvy bude uzavírat po schválení rady obce v souladu se zákonem.*

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

- **§ 9 odst. 3, neboť:**

Územní samosprávný celek nezajistil finanční kontrolu hospodaření organizačních složek a příspěvkových organizací ve své působnosti v rámci jím vytvořeného systému finanční kontroly. Obec neprovedla finanční kontrolu u své příspěvkové organizace Základní škola Hudlice za rok 2019.

**NENAPRAVENO**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hudlice za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### C5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. b).

**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	0,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,84 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 11 689 102,14 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.

Hudlice 26.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Bc. Anežka Hvižd'alová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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

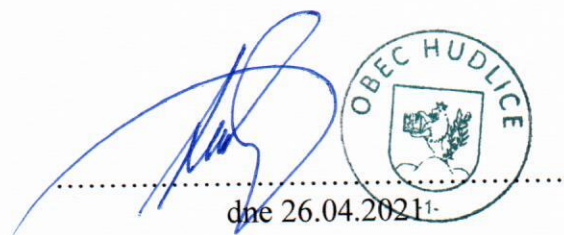
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Hudlice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Pavel Hubený, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hudlice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Pavel Hubený  
starosta obce Hudlice



dne 26.04.2021

### **Poučení:**

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 interního auditu a 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 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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Hudlice	Pavel Hubený