

Čj.: 000878/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_080998/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **BÍLICHOV**

**IČ: 00640450**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Bílichov za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

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

- 22.03.2022

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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

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

**Bílichov**  
Bílichov 18  
273 74 Klobuky v Čechách

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Markéta Polánková**

#### **Zástupci obce:**

**Ing. Bohuslav Ježek - starosta**  
**Ing. Ladislav Šána – místostarosta**  
**Milena Forsterová - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 22.03.2022 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**

- na období 2018 - 2022, zveřejněn dne 9.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněn od 1.12. do 21.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce schválen dne 21.12.2020, jako přebytkový, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 22.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno starostou obce dne 28.2.2021 (zveřejněno dne 28.2.2021)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2021 (zveřejněno dne 27.6.2021)
- č. 5, schváleno starostou obce dne 20.12.2021 (zveřejněno dne 20.12.2021)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 21.5. do 21.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2021 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28.6.2021

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

- ke dni 31.1., 28.2., 30.6., 31.12.2021 (odesláno dne 19.1.2022)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 31.12.2021 (odesláno dne 9.2.2022)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 31.12.2021 (odesláno dne 9.2.2022)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 31.12.2021 (odesláno dne 9.2.2022)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.12.2021

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 29.12.2021 do fa č. 20210172 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 11.8.2021 do fa č. 5/2021 - dle potřeby

### **Faktura**

- vydané faktury č. 1/2021 - č. 5/2021 za období od 14.2. do 11.8.2021
- přijaté faktury č. 20210029 - č. 20210051 za období od 3.3. do 28.4.2021, č. 20210153 - č. 20210172 za období od 1.11. do 29.12.2021

### **Bankovní výpis**

- č. 3 - č. 4 za období od 3.3. do 30.4.2021, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 26320141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 29 za období od 15.1. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-2214141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

### **Účetní doklad**

- č. 110027 – č. 110050, č. 110140 – č. 110153, k bankovnímu účtu č. 26320141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 120001 - č. 120029, k bankovnímu účtu č. 94-2214141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 610005 ze dne 31.1.2021, předpis za psy
- č. 920001 ze dne 21.6.2021, převod HV za rok 2020

- č. 110089 ze dne 26.7.2021, zařazení na 022 (nákup traktoru)
- č. 920005 ze dne 19.3.2021 a č. 920006 ze dne 29.3.2021, vyřazení z účtu 031 (prodej pozemků)
- č. 610058 ze dne 30.12.2021, zařazení na účet 021 (oplocení hřiště)
- č. 610059 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021
- č. 920004 ze dne 31.12.2021, vyřazení z účtu 021 (prodej vodovodu)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- květen - červen, listopad - prosinec 2021

#### **Pokladní doklad**

- č. 50 - č. 65 za období od 12.5. do 27.6.2021, č. 113 - č. 136 za období od 9.11. do 30.12.2021

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2021, vedena ručně v knize - místní poplatek za psa

#### **Evidence majetku**

- k 31.12.2021, v modulu majetku TRIADA

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 1.12.2021, doklad o proškolení ze dne 1.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. Bílichov k 31.12.2021

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 6,8,11/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2021, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2021.

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

- Smlouva kupní ze dne 31.3.2021, kdy obec prodala část pozemku p.č. 346/1 o výměře 201 m<sup>2</sup>, ostatní plocha v k.ú. Bílichov, kupující - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2020.
- Smlouva kupní ze dne 31.3.2021, kdy obec prodala pozemky stp. č. 159/1 o výměře 9 m<sup>2</sup>, zastavěná plocha a nádvoří, na němž se nachází stavba Bílichov, č.e. 140 rod. rekreace a pozemek - parcela p.č. 346/3 o výměře 73 m<sup>2</sup>, lesní pozemek v k.ú. Bílichov, kupující - fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2020.
- Kupní smlouva ze dne 7.5.2021, kdy obec prodala "Skupinový vodovod Žerotín - Třebíz, část vodovod Bílichov", kupující - Severočeská vodárenská společnost a.s., se sídlem Teplice, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2021 (Smlouva o peněžitém příplatku mimo základní kapitál ze dne 7.5.2021. Dohoda o započtení pohledávek ze dne 7.5.2021).

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 27.6.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 20 000,00 Kč, na pomoc občanům postiženým tornádem, obec Hrušky (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2021.

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

- zveřejněn dne 8.4. do 26.4.2021 - záměr obce prodat p.č. 202/1 (8 m<sup>2</sup>) v k. ú. Bílichov
- zveřejněn dne 8.9. do 23.9.2021 - záměr obce prodat p.č. 308/1 (cca 300 m<sup>2</sup>) v k. ú. Bílichov
- zveřejněn dne 5.11. do 20.11.2020 - ke Smlouvě kupní ze dne 31.3.2021

- zveřejněn dne 5.11. do 20.11.2020 - ke Smlouvě kupní ze dne 31.3.2021

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2021 ze dne 5.5.2021, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 6 000,00 Kč, na nákup nerezového stolu do kuchyně, nákup vysavače do MŠ Třebíz (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 6.4.2021, žádost ze dne 25.2.2021, vyúčtování dotace do 20.12.2021 - vyúčtováno dne 29.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 11.10.2021, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 6 000,00 Kč, na pořízení kancelářského vybavení - nákup kopírovacího zařízení s příslušenstvím, ZŠ Kvílice (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2021, žádost ze dne 20.5.2021, vyúčtování dotace do 31.12.2021 - vyúčtováno dne 6.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2021 ze dne 12.4.2021, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 955,00 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), schváleno zastupitelstvem obce dne 6.4.2021, žádost ze dne 16.2.2021, vyúčtování do 28.2.2022 - vyúčtováno dne 19.1.2022.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 15.6.2021, údržba veřejných prostranství a úklid okolo obslužných komunikací (do 60 hod.)
- ze dne 22.7.2021, provedení nátěru plotu dětského hřiště a obecního mobiliáře (do 60 hod.)
- ze dne 26.9.2021, distribuce a vkládání volebních lístků do obálek (6,54 Kč/volič)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je oplocení hřiště, výzva mailem 2 uchazečům, nabídka pouze od 1 zájemce, starostou obce vybrán Precol s.r.o., Předměřice nad Jizerou, IČO 26461935 s cenovou nabídkou 81 800,00 Kč, bez DPH, (s DPH 98 978,00 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené objednávce ze dne 3.11.2021 (fa č. 20210172 ze dne 29.12.2021 - 98 978,00 Kč, úhrada dne 30.12.2021, výpis č. 12).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o zabezpečení zákona i finanční kontrole, účinnost od 1.1.2018.
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 30.1.2017

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

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 28.6.2021 pod DZ 080997/2021/KUSK

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

- č. 21/2021 - č. 27/2021 ze dne 6.4., 26.4., 21.6., 27.6., 30.9., 29.11., 20.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito *podpůrně*

V kontrolovaném období obec Bílichov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, 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 Bílichov:

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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec neuveřejnila na profilu zadavatele Smlouvu o dílo č. 2020/10 ze dne 25.6.2020 se zhotovitelem THERMOGAS PROFIBAU, s.r.o., IČ 27225071, na Opravu místní komunikace, cena díla 749 978,00 Kč bez DPH.

#### **NAPRAVENO**

*Obec ihned po konečném přezkoumání dne 25.3.2021 zveřejnila na profilu zadavatele uvedenou Smlouvu o dílo.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Bílichov za rok 2021 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	<b>0,01 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,45 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Bílichov 22.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....  
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Bohuslav Ježek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílichov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Bohuslav Ježek  
starosta obce Bílichov

.....  
dne 22.03.2022

**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 Bílichov	Ing. Bohuslav Ježek