

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### MODŘOVICE

IČ: 00875872

za rok 2018

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

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.01.2019
- 18.09.2018

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:

Modřovice  
Modřovice 10  
262 42 Rožmitál pod Třemšínem

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Petr Matoušek (28.1.2019)  
Cyril Kukla  
Ing. Monika Špergerová (18.9.2018)

#### Zástupci obce:

Jola Scsevliková - starostka  
Jana Bejstová - 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 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 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 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 - 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2017, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 18.1.2018 dále průběžně

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 17.11.2017 do 13.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2018, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 13.12.2017 jako schodkový (schodek rozpočtu bude dorovnán přebytkem finančních prostředků z předchozích let), závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy, po schválení rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 14.12.2017 dále průběžně

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.1.2018, zveřejněno od 19.1.2018
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2018, zveřejněno od 31.3.2018
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 3.5.2018, zveřejněno od 6.5.2018
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 31.5.2018, zveřejněno od 15.6.2018
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.6.2018, zveřejněno od 15.6.2018
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.7.2018, zveřejněno od 26.7.2018
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2018, zveřejněno od 14.9.2018
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 30.9.2018, zveřejněno dne 5.10.2018
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 31.10.2018, zveřejněno dne 5.11.2018
- č. 10 schváleno starostkou obce dne 30.11.2018, zveřejněno dne 4.12.2018
- č. 11 schváleno starostkou obce dne 28.12.2018, zveřejněno dne 29.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 12.4.2018 do 4.5.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 4.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", po schválení zveřejněn od 4.5.2018 dále průběžně

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

- FİN 2 - 12 M sestaven ke dni 31.1.2018, 28.2.2018, 31.3.2018, 31.5.2018, 30.6.2018, 31.7.2018, 30.9.2018, 31.10.2018, 30.11.2018, 31.12.2018 ze dne 19.1.2019 (dle potřeby)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 30.6.2018, 31.12.2018 ze dne 19.1.2019

### **Rozvaha**

- sestavena ke dni 30.6.2018, 31.12.2018 ze dne 19.1.2019

### **Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 31.12.2018 ze dne 19.1.2019

### **Účtový rozvrh**

- k využití v účetním období roku 2018

### **Hlavní kniha**

- za období 09/2018, analytická za období 1-12/2018

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 8.9.2018 do fa č. 66, ke dni 31.12.2018 do fa č. 104 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 31.7.2018 do fa č. 3, ke dni 2.11.2018 do fa č. 5 (dle potřeby)

## **Faktura**

- č. 3 ze dne 24.1.2018 na částku 12.487,- Kč za pravidelnou údržbu programu Fénix, fy Asseco Solutions, a.s. Praha
- č. 25 ze dne 26.4.2018 na částku 6.934,50 Kč za materiál a provedenou montáž elektrického zařízení veřejného osvětlení v obci, fy Ing.R.Lhotka, Drásov
- č. 39 ze dne 6.6.2018 na částku 100.000,- Kč za dílčí práce - záloha na opravu střechy, fy Sýbek, Pičín
- č. 55 ze dne 24.7.2018 na částku 186.206,- Kč za opravu střechy na obecním úřadu - doplatek, fy Sýbek, Pičín
- č. 94 ze dne 7.12.2018 na částku 3.300,- Kč za těžbu dřeva a nakládku bioodpadu, fy Miroslav Sadílek, Příbram
- č. 101 ze dne 21.12.2018 na částku 61.589,- Kč za projektovou dokumentaci, fy Šindler, důlní a stavební spol. s r.o., Praha

## **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 48821211/0100 vedenému u KB a.s., č. 7 za období červenec 2018, č. 12 za období prosinec 2018
- k účtu č. 94-8811211/0710 vedenému u ČNB, č. 10 - 19 za období od 15.5. do 7.9.2018, č. 22 - 28 za období od 9.10. do 31.12.2018
- k účtu č. 107-9445880267 vedenému u KB a.s., č. 6 za období říjen - prosinec 2018

## **Účetní doklad**

- k pokladně č. 30027 - 30038, č. 30062 - 30068, č. 30089 - č. 30097
- k základnímu běžnému účtu č. 48821211/0100, č. 10234 - 10273, č. 10421 - 10464
- k účtu č. 94-8811211/0710, č. 20014 - 20028, č. 20032 - 20041
- k účtu č. 107-9445880267, č. 21006

## **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti ke dni 18.9. ve 13.30 hod. souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize k účetnímu dokladu č. 30068 a činilo 2.975,- Kč

## **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové, č. 27 - 38 za období od 2.3. do 28.3.2018, č. 62 - 68 za období od 10.8. do 12.9.2018, č. 89 - 97 za období od 4.12. do 28.12.2018

## **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- k pokladně - J.Š. starostka

## **Evidence poplatků**

- ke dni 31.12.2018 - za psy, známky TKO

## **Evidence majetku**

- vedená elektronicky v PC obce, (program Fenix)

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- ke dni 31.12.2018 svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků za rok 2018, (Plán Inventur na rok 2018 ze dne 11.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 28.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2019), Katastr - Modřovice

## **Mzdová agenda**

- mzdové listy za rok 2018 k DPP

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy neuvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období leden - prosinec 2018

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol účetní závěrky obce za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 4.5.2018



### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 14.5.2018 uzavřená mezi obcí Modřovice a firmou Lukáš Sýbek, Pičín 103 na realizaci díla "Výměna střešní krytiny na budově obecního úřadu Modřovice" (cena díla ve výši 298.206,- Kč včetně DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2018

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

- Veřejnosprávní smlouva ze dne 12.1.2018 uzavřená mezi obcí Modřovice a fyzickou osobou J.C., Modřovice, finanční příspěvek od obce ve výši 30.000,- Kč na výstavbu domovní čistírny odpadních vod, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2017.

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 1.1.2018 s pí J.B. na funkci hlavní účetní obce a správce rozpočtu (24 hodin)
- uzavřená dne 1.3.2018 s pí J.V. na pomocné práce při úklidu veřejné zeleně a při veřejných akcích (do 300 hodin)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka výběrového řízení na realizaci zakázky malého rozsahu na realizaci díla "Výměna střešní krytiny na budově obecního úřadu v obci Modřovice", starostkou obce osloveny 3 firmy na podání cenové nabídky, zastupitelstvem obce na základě nejvhodnější nabídky vybrána firma s nejvhodnější nabídkou, Lukáš Sýbek, Pičín 103 (nabízená cena 298.206,- Kč včetně DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2018, bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu, dle Čl. III odst 2.

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

- ze dne 13.12.2017 - schválený rozpočet na rok 2018, 17.1.2018, 21.2.2018, 28.3.2018, 4.5.2018 - schválení závěrečného účtu 2017, 13.6.2018, 25.7.2018, 12.9.2018, 5.11.2018 - ustavující zasedání zastupitelstva, (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Modřovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Modřovice:

**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 Modřovice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

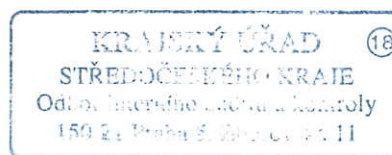
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**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.  
Modřovice 28.01.2019



Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Cyril Kukla

  
.....  
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 Modřovice o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jola Scsevliková, starostka obce.

Jola Scsevliková  
starostka obce Modřovice

**Obec Modřovice**  
Modřovice 10  
262 42 Rožmitál pod Tř.  
IČ: 00875872

  
.....  
dne 28.1.2019

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Modřovice	Jola Scsevliková