

SpZn: SZ\_024148/2019/KUSK  
Čj.: 001516/2020/KUSK

Stejnopis č.

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

### **KOTOPEKY**

**IČ: 00509698**

**za rok 2019**

1.

Přezkoumání hospodaření obce Kotopeky za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 26.09.2019
- 26.05.2020

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:**

**01.01.2019 - 31.12.2019**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Kotopeky  
Kotopeky 7  
268 01 Hořovice**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Irena Kovářiková  
Jiřina Šamanová**

**Zástupci obce:**

**Ing. Alena Dolejší - starostka  
Jana Jarolímová - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 26.05.2020 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 roky 2019 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, zveřejněn dne 8.1.2018, návrh zveřejněn ve dnech 4.12.2017 - 20.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 16.11.2018 - 3.12.2018 na pevné i elektronické úřední desce

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 3.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytků minulých let, zveřejněn dne 20.12.2018, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2019, zveřejněno dne 11.2.2019
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 5.4.2019, zveřejněno dne 29.4.2019
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 20.5.2019, zveřejněno dne 4.6.2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.8.2019, zveřejněno dne 4.9.2019
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, zveřejněno dne 16.12.2019

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 3.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 4.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 18.3.2019 - 3.6.2018

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

- k 30.6.2019 ze dne 9.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 18.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2019 ze dne 9.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 1.2.2020

### **Rozvaha**

- k 30.6.2019 ze dne 9.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 1.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2019 ze dne 9.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 1.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- předložena k 30.6.2019, k 31.12.2019

### **Účetní deník**

- předložen k 30.6.2019, k 31.12.2019

### **Kniha došlých faktur**

- k 27.3.2019 do faktury č. 19-200-00043 (verze programu KEO-W 1.11.273/Uck20)
- k 2.9.2019 do faktury č. DF-19-00086 (verze programu KEO4 1.6.3 UC020), k 31.12.2019 do faktury č. DF-19-00162

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 6.8.2019 do faktury č. VF-19-00003 (verze programu KEO4 1.6.3 UC020), k 7.11.2019 do faktury č. VF-19-00006

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur - č. 19-200-00040 ze dne 22.3.2019, č. DF-19-00047 ze dne 11.6.2019 - č. DF-19-00057 ze dne 30.6.2019, č. DF-19-00144 ze dne 2.12.2019 - č. DF-19-00156 ze dne 11.12.2019
- dle knihy vydaných faktur - č. VF-19-00002 ze dne 16.2019 - č. VF-19-00003 ze dne 6.8.2019, č. VF-19-00006 ze dne 7.11.2019

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 9929131/0100 vedenému u KB a.s. - č. 31 ze dne 21.3.2019 - č. 37 ze dne 31.3.2019, č. 72 ze dne 11.6.2019 - č. 85 ze dne 30.6.2019, č. 89 ze dne 11.7.2019, č. 155 ze dne 9.12.2019 - č. 156 ze dne 11.12.2019, č. 158 ze dne 17.12.2019 - č. 159 ze dne 18.12.2019, č. 163 ze dne 30.12.2019 - č. 164 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 27 - 6697231577/0100 vedenému u KB a.s. - č. 6 za období od 1.6.2019 do 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94-3711131/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 8.3.2019 - č. 7 ze dne 29.3.2019, č. 13 ze dne 6.6.2019 - č. 15 ze dne 28.6.2019, č. 30 ze dne 23.12.2019 - č. 32 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 35-1745471557/0100 vedenému u KB a.s. - č. 4 ze dne 31.12.2019

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 9929131/0100 vedenému u KB a.s. - č. 19-801-00145 - č. 19-801-00160, č. KB-19-00072 - č. KB-19-00085, č. KB-19-00089, č. KB-19-00155 - č. KB-19-00156, č. KB-19-00158 - č. KB-19-00159, č. KB-19-00163 - č. KB-19-00164
- k běžnému účtu č. 94-3711131/0710 vedenému u ČNB - č. 19-805-00006 - č. 19-805-00007, č. CNB-19-00013 - č. CNB-19-00015, č. CNB-19-00030 - č. CNB-19-00032
- vnitřní účetní doklad (předpis mezd) - č. VD-19-00013
- vnitřní účetní doklad (Přeúčtování hospodářského výsledku) - č. VD-19-00009

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.55 hod. činí Kč 5 640,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. POK-19-00174 ze dne 9.9.2019

### **Pokladní doklad**

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- č. 19-701-00040 ze dne 4.3.2019 - č. 19-701-00071 ze dne 26.3.2019 (verze programu KEO-W 1.11.273/Uck20)
- č. POK-19-00111 ze dne 3.6.2019 - č. POK-19-00141 ze dne 28.6.2019 (verze programu KEO4 1.6.3 UC020), č. POK-19-00210 ze dne 2.12.2019 - č. POK-19-00226 ze dne 30.12.2019

### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách SW EXCEL

### **Evidence pohledávek**

- vedena v programu SW EXCEL

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Kotopeky k 31.12.2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 3.12.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2019, Výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2019 pro obec Kotopeky a k.ú. Kotopeky, Sedlec u Žebráku a Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1.2020.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice neuvolněné starostky, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období leden - červenec 2019, Mzdové listy za rok 2019 neuvolněné starostky a neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 3.6.2019.

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 20.6.2019. Obec Kotopeky (objednatel), Radek Škvara s.r.o. (zhotovitel). Předmětem smlouvy je vybudování cyklostezky v obci Kotopeky, název díla "Cyklostezka Kotopeky", cena díla činí Kč 4 621 181,00 (bez DPH), tj. Kč 5 591 629,00 (vč. DPH), termín realizace do 30.11.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 21.6.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 11.10.2019. Kdy obec Kotopeky prodává fyzickým osobám pozemek parc. č. 225/6 o výměře 26 m<sup>2</sup>. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.10.2019.

## **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 5.8.2019, kdy obec pronajala nebytový prostor na pozemku parc. č. 525/1, k.ú. Kotopeky - Ovčín, o výměře 325 m<sup>2</sup> k uskladnění věcí, na dobu neurčitou, počínaje dnem 1.9.2019, nájemné ve výši Kč 18 000,00 ročně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.6.2019.
- Smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 10.6.2019, kdy obec pronajala nebytový prostor na pozemku parc. č. 102, k.ú. Kotopeky - Ovčín, na dobu neurčitou, počínaje dnem 10.6.2019, nájemné ve výši Kč 1 500,00 měsíčně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.6.2019.

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

- ke Smlouvě o nájmu nebytového prostoru ze dne 10.6.2019, zveřejněn od 5.5. do 3.6.2019
- ke Smlouvě o nájmu nebytového prostoru ze dne 5.8.2019, zveřejněn od 5.5. do 3.6.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 11.10.2019, zveřejněn od 12.8.2019 do 28.8.2019

## **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru ze dne 9.7.2019, kdy Komerční banka, a.s. poskytuje obci Kotopeky úvěr ve výši Kč 3 000 000,00, na akci Dofinancování projektů "Odkanalizování obce Kotopeky prostřednictvím realizace soustav domácích čistíren odpadních vod, Kotopeky, okres Beroun" a "Cyklostezka Kotopeky, k.ú. Kotopeky". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.6.2019.

## **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 11.2.2019. Obec Kotopeky (povinná) a Česká telekomunikační infrastruktura a.s. (oprávněný), dotčený pozemek parc. č. 935, katastrální území Kotopeky, služebnost umístění a provozování Komunikačního vedení a zařízení, na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši Kč 951,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2019.

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

- Smlouva č. 1369/C1/2019 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2019 ze dne 27.5.2019 v maximální výši Kč 4 274 173,00, na akci "Cyklostezka Kotopeky, k.ú. Kotopeky", ukončení akce 31.12.2019. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2019 o poskytnutí dotace ze dne 11.2.2019, kdy obec Kotopeky poskytuje ČSV z.s. Základní organizace Hořovice, dotaci ve výši Kč 2 000,00, na základě žádosti ze dne 6.2.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2019.

- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2019 o poskytnutí dotace ze dne 11.2.2019, kdy obec Kotopeky poskytuje , dotaci ve výši Kč 2 000,00, na krytí nákladů spojených s uměleckou činností, na základě žádosti ze dne 17.12.2018. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2019.

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 31.3.2019 na sekání trávy, na dobu neurčitou od 1.4.2019, max rozsah 300 hod./rok, sjednána hodinová odměna
- uzavřená dne 1.1.2019 na knihovnické práce, na dobu od 2.1.2019 do 31.12.2019, v rozsahu 2 hod/týdně

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o spolupráci ze dne 18.2.2019. Smlouva upravuje práva a povinnosti při zajištění výstavby domácí čistírny odpadních vod a jejího následného provozu. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce 11.2.2019.

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

- Složka veřejné zakázky ve zjednodušeném podlimitním řízení s názvem "Cyklostezka Kotopeky" obsahuje: Výzvu zveřejněnou ve dnech 24.5.2019 - 3.6.2019, Jmenování členů komise pro otevírání obálek, Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise, Záznam z posuzování a otevírání obálek s nabídkami ze dne 6.6.2019, Protokol o otevírání obálek s nabídkami a Rozhodnutí o přidělení zakázky a nabídky 6-ti zúčastněných firem. Vybrána byla firma Radek Škvára, s.r.o., s nejnižší nabídkovou cenou Kč 4 621 181,00 (bez DPH), tj. Kč 5 591 629,00 (vč. DPH). Výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2019.

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

- ze dne 3.12.2018 (rozpočet), ze dne 11.2.2019, ze dne 3.6.2019 (závěrečný účet), ze dne 17.6.2019, ze dne 23.8.2019, ze dne 11.10.2019 a 16.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kotopeky, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Kotopeky:

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 Kotopeky za rok 2019 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>7,08 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,44 %</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 3 000 000,00 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.

Kotopeky 26.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Irena Kovářiková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....  
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 Kotopeky o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Alena Dolejší, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kotopeky ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Alena Dolejší  
starostka obce Kotopeky

.....  
dne 26.05.2020

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Irena Kovářiková
2	1 x	Obec Kotopeky	Ing. Alena Dolejší