

Čj.: 003517/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_0800012/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **KVÍLICE**

**IČ: 00234575**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Kvílice za rok 2021 bylo zahájeno dne 21.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 21.10.2021
- 16.03.2022

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:**

**Kvílice  
Kvílice 38  
273 75 Třebíz**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### **Zástupci obce:**

**Ing. Lenka Zamrazilová - starostka  
Bc. Lukáš Kratochvíl, DiS. - vedení  
účetnictví (OSVČ)**

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 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 právnických 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 16.03.2022 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 2020 - 2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2019, zveřejněn dne 23.12.2019
- návrh zveřejněn od 23.11. do 9.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněn od 4.12. do 21.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce schválen dne 21.12.2020 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 12.1.2021

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

- Základní škole dopisem ze dne 12.1.2021, příspěvek ve výši 1 200 000,00 Kč

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2021 (zveřejněno dne 6.4.2021)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 (zveřejněno dne 13.7.2021)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.7.2021 (zveřejněno dne 24.8.2021)
- č. 7, schváleno zastupitelstvem obce dne 4.10.2021 (zveřejněno dne 3.11.2021)
- č. 8, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.10.2021 (zveřejněno dne 11.11.2021)
- č. 9, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2021 (zveřejněno dne 21.1.2022)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 10.6. do 28.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.7.2021

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

- ke dni 31.1., 31.3., 30.4., 30.6., 31.7., 30.9.2021 (odeslán dne 12.10.2021), 31.12.2021 (odeslán dne 24.1.2022)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odeslán dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odeslán dne 15.2.2022)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odeslán dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odeslán dne 15.2.2022)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odeslán dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odeslán dne 15.2.2022)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- ke dni 30.9., 31.12.2021 (analytická)

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 20.9.2021 do fa č. 67, ke dni 31.12.2021 do fa č. 95 – dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 25.8.2021 do fa č. 5, ke dni 16.12.2021 do fa č. 7 - dle potřeby

### **Faktura**

- vydané faktury č. 1 - č. 5 za období od 2.2. do 25.8.2021, č. 6 - č. 7 za období od 11.11. do 16.12.2021
- přijaté faktury č. 19 - č. 41 za období od 6.4. do 22.6.2021, č. 76 - č. 89 za období od 4.11. do 27.12.2021

## **Bankovní výpis**

- č. 034 - č. 065 za období od 8.4. do 2.7.2021, č. 094 ze dne 30.9.2021, č. 112 - č. 132 za období od 12.12. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 0388127349/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 23 za období od 15.1. do 30.9.2021, č. 31 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-6215141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 015 ze dne 30.9.2021, č. 017 ze dne 4.11.2021, k bankovnímu účtu č. 129413439/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet - domovní čističky - doplacen
- č. 014 ze dne 30.9.2021, č. 017 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 389359459/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet – vodovod
- č. 001 - č. 003 za období 27.10. do 31.12.2021, č. k bankovnímu účtu č.0633301129/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet – nákup nemovitosti čp. 1 a dofinancování ČOV

## **Účetní doklad**

- č. 110034- č. 110065, č. 110094, č. 110112- č. 110132, k základnímu běžnému účtu č. 0388127349/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 120001 - č. 120023, č. 120031, k bankovnímu účtu č. 94-6215141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 610069 ze dne 1.5.2021, předpis pohledávky za psy
- č. 610109 ze dne 28.6.2021, převod HV z r. 2020
- č. 610184 ze dne 30.9.2021, předpis mezd za období 9/2021
- č. 610201 ze dne 29.10.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (nákup čp. 1)
- č. 610202 ze dne 29.10.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (špýchar)
- č. 610203 ze dne 29.10.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (studna)
- č. 610204 ze dne 29.10.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (ostatní stavby)
- č. 610205 ze dne 29.10.2021, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup stp.č. 3 a stp.č. 4)
- č. 610262 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

## **Pokladní kniha (deník)**

- duben - červen, listopad - prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 21.10.2021 ve výši 3 901,00 Kč v 7,45 hod. (k d.č. 159 ze dne 18.10.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

## **Pokladní doklad**

- č. 101/2021 - č. 132/2021 za období od 12.4. do 29.6.2021, č. 163/2021 - č. 177/2021 za období od 2.11. do 27.12.2021

## **Evidence poplatků**

- k 31.12.2021, vedena v programu EXCEL, za odpady, za psy

## **Evidence majetku**

- k 31.12.2021, vedena v programu TRIADA

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 30.11.2021, doklad o proškolení ze dne 9.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 25.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 katastrální území č. 678376 Kvíllice k 31.12.2021

## **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-9/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2021, neuvolněná starostka, neuvolněná místostarostka, neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 28.6.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 10.3.2021, současně schváleno rozdělení hospodářského výsledku Základní školy za rok 2020.

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

- Základní škola – 3,6,9,12/2021, dle potřeby

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola – 3,6,9,12/2021, dle potřeby

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

- Kupní smlouva ze dne 12.10.2021, kdy obec koupila nemovitosti pozemek stp.č. 4, o výměře 2 543 m<sup>2</sup>, zastavěna plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba č.p. 1 - objekt k bydlení a stp.č. 3, o výměře 721 m<sup>2</sup>, zastavěna plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba bez č.p., v k. ú. Kvíllice, prodávající - Archeologický ústav AV ČR, Praha, v.v.i., schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2021. Současně byla uzavřena Smlouva o advokátní úschově ze dne 12.10.2021, schovatel - Mgr. Jan Schýbal, advokát, schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2021.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 0633301129/LCD s Českou spořitelnou, a.s., ze dne 20.5.2021, účel úvěru - financování koupě nemovitosti, financování splácení dluhů vyplývajících ze Smlouvy o úvěru ze dne 4.9.2007, financování opravy Nemovitosti" úvěrová částka ve výši 5 000 000,00 Kč, čerpání úvěru do 31.12.2021 (včetně), splácení úvěru - pravidelné měsíční splátky (1. splátka dne 20.9.2021, poslední splátka dne 20.8.2041), schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2021. Dodatek č. 1 ze dne 26.10.2021 - změna způsobu splácení (1.splátka dne 20.11.2021, poslední splátka dne 20.8.2041), schváleno zastupitelstvem dne 25.10.2021.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 ze dne 11.8.2021, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 420,00 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), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 10.3.2021, žádost ze dne 16.2.2021, vyúčtování do 28.2.2022 - vyúčtováno dne 19.1.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2021 ze dne 3.8.2021, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 2 000,00 Kč, k částečnému financování provozních výdajů mateřské školy, Mateřská škola Třebíz (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 10.3.2021, žádost ze dne 25.2.2021, vyúčtování do 15.12.2021 - vyúčtováno dne 25.11.2021.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2021, správa a údržba místního hřbitova (do 300 hod.)
- ze dne 1.1.2021, úklid obecního úřadu (do 300 hod.)
- ze dne 1.4.2021, odvoz hlíny (do 300 hod.)

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva ze dne 15.4.2021 mezi obcí Kvíllice (příkazce) a Smart solutions 4 cities s.r.o. (příkazník), předmět smlouvy je činnost zpracovatele při zpracování projektové žádosti za účelem získání finanční podpory od tzv. Vyhlášovatele výzvy na projekt z programu Ministerstva financí z podprogramu 298D2280 - Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionální školství v působnosti obcí (pro rok 2021), schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2021.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Vývoz a čištění septiku, zkouška těsnosti", výzva mailem 3 uchazečům, nabídky 3 zájemců, starostkou obce vybrán zhotovitel Patok a.s., Louny, IČO 27356248 s nejnižší cenovou nabídkou 59 740,00 Kč bez DPH (vč. DPH 69 901,00 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené objednávce č. 05/2021 ze dne 4.8.2021 (fa č. 65 ze dne 17.9.2021 - 36 509,00 Kč, úhrada dne 24.9.2021 výpis č. 93).
- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Čištění dešťové kanalizace", výzva mailem 3 uchazečům, nabídky 3 zájemců, starostkou obce vybrán zhotovitel Patok a.s., Louny, IČO 27356248 s nejnižší cenovou nabídkou 118 790,00 Kč bez DPH (vč. DPH 143 735,90 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené objednávce č. 05/2021 ze dne 4.8.2021 (fa č. 95 ze dne 31.12.2021 - 125 172,74 Kč, úhrada dne 1.2.2022 výpis č. 13, fa č. 4 ze dne 25.1.2022 - 54 427,56 Kč, úhrada 1.2.2022, výpis č.13).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 2/2017 o finanční kontrole ve veřejné správě, účinnost od 26.6.2017.
- Směrnice č. 1/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 31.5.2019.

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

- ze dne 17.2. - zrušeno, 10.3., 15.4., 4.5., 28.6., 26.7., 4.10., 25.10., 30.11., 22.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 14.10.2021 (pověření ze dne 11.3.2021), kontrolované období od 1.1. do 31.12.2020.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 6.12.2021 (pověření ze dne 2.8.2021), kontrolované období od 1.1. do 30.6.2021.

V kontrolovaném období obec Kvílice, dle prohlášení starostky 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, nehospodářila 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 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 Kvílice:

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 Kvílice 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>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>24,11 %</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 6 026 505,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 6 026 505,00, což je 140 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Kvílice 16.03.2022

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

Ing. Lenka Zamrazilová  
starostka obce Kvílice

.....  
dne 16.03.2022

**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 Kvílice	Ing. Lenka Zamrazilová