

Čj.: 000736/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_067261/2020/KUSK

Stejnopis č.

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

### **KRÁLOVICE**

**IČ: 00640433**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Královice za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

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

- 30.03.2021
- 27.11.2020

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:**

**Královice**  
Královice 19  
274 01 Slaný 1

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### **Zástupci obce:**

**Ing. Luděk Šofr, Ph.D.** - starosta  
**Alena Krumplová** - 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 30.03.2021 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**

- na období 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněn dne 21.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020, zveřejněn od 21.11. do 19.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce schválen dne 18.12.2019 jako přebytkový, bez stanovení závazných ukazatelů, zveřejněn dne 10.1.2020

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

- Mateřské škole dopisem ze dne 23.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 2 - schváleno starostou obce dne 30.3.2020 (zveřejněno dne 17.4.2020)
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 26.6.2020 (zveřejněno dne 20.7.2020)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020 (zveřejněno dne 14.10.2020)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 (zveřejněno dne 8.1.2021)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 11.5. do 2.6.2020, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 5.6.2020

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

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.10.2020 (odesláno dne 10.11.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 28.1.2021)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 19.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 28.1.2021)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 19.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 28.1.2021)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 19.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 28.1.2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.10., 31.12.2020 (analytická)

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 26.11.2020 do fa č. 20200234, ke dni 28.12.2020 do fa č. 20200252 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 15.10.2020 do fa č. 20200003, ke dni 14.12.2020 do fa č. 20200004 - dle potřeby

### **Faktura**

- vydaná faktura č. 20200001 – č. 20200004 za období od 14.5. do 14.12.2020
- přijaté faktury č. 20200091 - č. 20200118 za období od 5.5. do 25.6.2020, č. 20200218 - č. 20200252 za období od 4.11. do 28.12.2020

### **Bankovní výpis**

- č. 005 - č. 006 za období od 1.5. do 30.6.2020, č. 010 ze dne 31.10.2020, č. 011 - č. 012 za období od 13.11 do 31.12.2020 k bankovnímu účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet

- č. 1 - č. 26 za období od 9.1. do 30.10.2020, č. 32 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 94-2011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 018 ze dne 30.9.2020, č. 024 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 351251469/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - koupě nemovitosti
- č. 018 ze dne 30.9.2020, č. 024 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 317305419/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - výstavba MŠ

#### **Účetní doklad**

- č. 110005 - č. 110006, č. 110010, č. 110011 - č. 110012, k základnímu běžnému účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 120001 - č. 120025, č. 120032, k bankovnímu účtu č. 94-2011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 130018, č. 130024, k bankovnímu účtu č. 351251469/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - koupě nemovitosti
- č. 140018, č. 140024, k bankovnímu účtu č. 317305419/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - výstavba MŠ

#### **Pokladní kniha (deník)**

- květen - červen, listopad - prosinec 2020
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 27.11.2020 ve výši 14 318,00 Kč v 7.35 hod. (k d.č. 20000394 ze dne 26.11.2020) souhlasil se záznamem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 20000198 - č. 20000246 za období od 11.5. do 26.6.2020, č. 20000367 - č. 20000417 za období od 2.11. do 30.12.2020

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2020, vedena v EXCEL tabulky - místní poplatky za psy a odpady

#### **Evidence majetku**

- k 31.12.2020, v modulu majetku - TRIADA

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 16.12.2020 doklad o proškolení ze dne 17.12.2020, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 22.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 katastrální území 633071 Královice u Zlonic, LV 243 katastrální území 678040 Neprobylce u Kutrovic k 31.12.2020

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-12/2020, účetní
- mzdové listy 1-12/2020, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2020, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (odeslán dne 5.6.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 1.6.2020.
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019, příspěvkové organizace - Mateřská škola (odeslán dne 14.5.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 4.3.2020, současně schváleno rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019

#### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Mateřská škola 3,6,9,12/2020 - dle potřeby

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

- Mateřská škola 3,6,9,12/2020 - dle potřeby

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 10.9.2020, zhotovitel COLMEX s.r.o., Praha 3, IČ 29037221, předmětem zakázky je dodávka a montáž "Přírodní posilovna a workoutového hřiště" včetně dopadové plochy a mobiliáře, cena díla ve výši 288 931,00 Kč bez DPH (349 607,00 Kč vč. DPH), zastupitelstvo obce pověřuje starostu podepsáním smlouvy o dílo dne 3.9.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 29.1.2020, zhotovitel je společnost Sdružení Královice (ZEPRIS s.r.o., IČO 25117947, Praha 4 - správce - společník 1, AMITERA s.r.o., IČO 242 64 687, Praha 9 - společník 2) předmětem zakázky je práce spojené s výstavbou splaškové kanalizace a čistírny odpadních vod v obce Královice, cena díla ve výši 41 987 527,70 Kč bez DPH (50 804 908,52 Kč vč. DPH), zastupitelstvo obce pověřuje starostu podepsáním smlouvy o dílo dne 16.1.2020, na profilu zadavatel uveřejněno dne 10.2.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 25.6.2020, kdy obec koupila "Radarové informační ukazatele rychlosti - Královice", GEMOS DOPRAVNÍ SYSTÉMY a.s. (dodavatel), schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2020.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podřídně**

- Rozhodnutí č. 1190400091 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 16.7.2020, kdy Státní fond poskytl dotaci ve výši 9 262 595,07 Kč, na akci Královice čistírna odpadních vod a kanalizace.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána" evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-0037/KHT/2020 ze dne 9.1.2020, na akci: Královické slavnosti - Dožínky v max. výši 30 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 18.9.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána" evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-6431/KHT/2020 ze dne 17.9.2020, na akci: Královické slavnosti - Dožínky v max. výši 30 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 3.9.2020.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2020 ze dne 1.4.2020, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 210,00 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), poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2020, žádost ze dne 12.2.2020, vyúčtování do 28.2.2021 - vyúčtováno dne 8.2.2021.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 27.12.2019, příprava, výzdoba a úklid ve víceúčelové hale v Královicích (do 300 hod.)
- ze dne 28.5.2020, sekání trávy, údržba zeleně a úklid veřejných prostranství (do 300 hod.)
- ze dne 19.9.2020, kompletace a distribuce hlasovacích lístků (6,54 Kč/volič) a úklid a příprava volební místnosti

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Platový výměr ze dne 3.12.2019 s účinností od 1.1.2020.

### **Smlouvy ostatní**

- Mandátní smlouva ze dne 28.1.2020 mezi obcí Královice a VODOPLAN s.r.o., Plzeň, IČ 02458594, zajištění Technického dozoru investora na akci: Kanalizace obce Královice, ČOV Královice.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je "Přírodní posilovna a workoutového hřiště", výzva 5 firmám, nabídka 2 zájemců, vybrána firma COLMEX s.r.o., Praha 3, IČ 29037221 s nejnižší cenovou nabídkou 288 931,00 Kč bez DPH (349 607,00 Kč vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 10.9.2020, výzva k podání nabídky ze dne 22.7.2020, Pověření komise k provádění úkonů - otevírání posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.8.2020, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 3.9.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 3.9.2020 (fa č. 20200215 ze dne 27.10.2020 - 355 657,00 Kč, úhrada dne 26.11.2020 výpis č. 011).

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

- ze dne 18.12.2019 (schválený rozpočet na rok 2020), 16.1., 5.2., 4.3. (účetní závěrka MŠ za rok 2019), 1.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2019), 15.6., 8.7., 10.8., 3.9., 30.9., 4.11., 16.12.2020 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 3.9.2020 (pověření ze dne 17.8.2020), kontrolované období od 1.1. do 20.8.2020.
- Protokol č. 2/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 21.12.2020 (pověření ze dne 9.12.2020), kontrolované období od 1.9. do 15.12.2020.

V kontrolovaném období obec Královice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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 Královice:

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 Královice za rok 2020 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>0,88 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>6,18 %</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 1 098 897,30 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.

Královice 30.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....  
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 Královice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Luděk Šofr, Ph.D., starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Královice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Luděk Šofr, Ph.D.  
starosta obce Královice

.....  
dne 30.03.2021

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Královice	Ing. Luděk Šofr, Ph.D.

### **Upozornění:**

- **Zveřejnění ceny díla** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele, upravenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.