

Čj.: 000531/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_087403/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **BUDIMĚŘICE**

**IČ: 00239011**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Budiměřice za rok 2020 bylo zahájeno dne 30. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

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

- 3. 12. 2020
- 27. 5. 2021

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:**

**1. 1. 2020 - 31. 12. 2020**

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

**Budiměřice**  
Budiměřice 7  
288 02 Nymburk 2

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková (3.12.2020)**  
**Bc. Dana Matějková**

#### **Zástupci obce:**

**Bc. Marek Merhout - starosta**  
**Ing. Marie Vorlíčková - 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 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 27. 5. 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 roky 2020 až 2021, zveřejněn dne 20.11.2018, schválen zastupitelstvem dne 4.12.2018, návrh zveřejněn od 20.11.2018 do 4.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 25.11.2019 do 10.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 10.12.2019 jako přebytkový, závazné ukazatele dle odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 11.12.2019

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

- dopisem ze dne 21.11.2019 pro Základní školu Budiměřice – rozpis poskytnutého příspěvku na provoz

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.1.2020, zveřejněno dne 15.1.2020
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2020, zveřejněno dne 29.1.2020
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2020, zveřejněno dne 28.4.2020
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2020, zveřejněno dne 25.6.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2020, zveřejněno dne 11.9.2020
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2020, zveřejněno dne 27.11.2020
- č. 7 schváleno starostou obce k 31.12.2020 (schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, usnesení č. 105/2020: pověření starosty k závěrečným rozpočtovým úpravám k 31.12.2020.), zveřejněno dne 15.1.2021
- rozpočtová změna č. 1 až 11 schválena starostou obce

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.6.2020, návrh zveřejněn od 25.5.2020 do 23.6.2020

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

- k 30.9.2020 odeslán do CSUIS dne 6.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 28.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2020 odeslán do CSUIS dne 9.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 2.2.2021

### **Rozvaha**

- k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 9.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 2.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 9.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 2.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2020, k 31.12.2020 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu Triada od č. 2000000001 až č. 2000000453 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu Triada od č. 2000000001 do č. 200000011 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 8823191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - od č. 126 ze dne 3.8.2020 do č. 158 ze dne 30.9.2020, od č. 193 ze dne 1.12.2020 do č. 209 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-6713191/0710 vedenému u České národní banky - od č. 1 ze dne 9.1.2020 do č. 30 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 107-2455640257/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - od č. 1 za měsíc leden do č. 12 za měsíc prosinec
- k účtu č. 1387714052/2700 vedenému u UniCredit Bank - od č. 1 ze dne 31.1.2020 do č. 12 ze dne 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 8823191/0100 - od č. 110646 ze dne 3.8.2020 do č. 110835 ze dne 30.9.2020, od č. 111031 ze dne 1.12.2020 do č. 111115 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-6713191/0710 - od č. 120001 ze dne 9.1.2020 do č. 120054 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 107-2455640257/0100 - od č. 140001 ze dne 31.1.2020 do č. 140012 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 1387714052/2700 - od č. 160001 ze dne 31.1.2020 do č. 160024 ze dne 31.12.2020

### **Pokladní kniha (deník)**

- vedená v modulu Triada, za období srpen a září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání hospodaření ve výši Kč 18.670,00 souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. P00000355 ze dne 3.12.2020)

### **Pokladní doklad**

- výdajový pokladní doklad č. V00000006 ze dne 8.9.2020
- příjmové pokladní doklady od č. P00000285 ze dne 3.8.2020 do č. P00000325 ze dne 29.9.2020, od č. P00000354 ze dne 3.12.2020 do č. P00000360 ze dne 21.12.2020

### **Evidence poplatků**

- poplatek za odpad a poplatek ze psa veden v modulu Munis

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu Triada

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

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 14.12.2020, protokol o proškolení inventarizační komise dne 14.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2021, výpisy z listů vlastnictví pro obec Budiměřice a příslušná katastrální území k 31.12.2020 - namátkově, dle potřeby

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 23.6.2020.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 18.4.2020 uzavřená se zhotovitelem Michalem Sixtou. Předmětem smlouvy je "Oprava střech Sviták" v hodnotě Kč 349.510,30 bez DPH.
- Smlouva o dílo ze dne 1.4.2020 uzavřená se zhotovitelem WINDOW Holding a.s. Předmětem smlouvy jsou "výplně stavebních otvorů" v hodnotě Kč. 96.531,52 bez DPH.
- Smlouva o dílo ze dne 6.10.2020 uzavřená se zhotovitelem Martinem Holancem. Předmětem smlouvy je "Pomník padlých Rašovice" v hodnotě Kč. 480.000,00 bez DPH.

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

- Směnná smlouva ze dne 19.10.2020 uzavřená s fyzickou osobou. Předmětem směny jsou pozemky v k.ú. Budiměřice. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 14.1.2020.
- Kupní smlouva ze dne 4.11.2020 uzavřená s Awaki s.r.o. (prodávající). Předmětem smlouvy je uchovněný plemenný kozel v hodnotě Kč 5.000,00.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 29.6.2020 uzavřená s obcí Šumvald (obdarovaný). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 20.000,00. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 23.6.2020.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce a darování č. Komú1050L/051/2018 ze dne 22.6.2020 uzavřená s fyzickou osobou (vypůjčitel) na dobu určitou do 31.12.2024.

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 11.5.2020 uzavřená s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je místnost "Provozovna služeb" v č.p. 7 v k.ú. Budiměřice. Doba nájmu se uzavírá na dobu neurčitou. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 21.4.2020.
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 7.7.2020 uzavřená s Poděbradskými blaty (pachtýř). Předmětem smlouvy jsou pozemky v k.ú. Budiměřice, v k.ú. Rašovice, v k.ú. Chleby, v k.ú. Šlotava, v k.ú. Nymburk na dobu neurčitou od 1.10.2021. Pacht byl schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2020.

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

- ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 11.5.2020 - záměr zveřejněn od 16.1.2020 do 31.1.2020.
- ke Smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 7.7.2020 - záměr zveřejněn od 14.5.2020 do 12.6.2020.
- ke Směnné smlouvě ze dne 19.10.2020 - záměr zveřejněn 11.12.2019 do 27.12.2019.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova ze dne 24.1.2020. Předmětem smlouvy je investiční dotace s názvem akce "Výstavba chodníků podél II/330 v Budiměřicích - Západ" v maximální výši Kč 661.000,00. Dodatek č. 1 ze dne 13.4.2020. - použito podpůrně
- Smlouva č. 1190900740 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 24.11.2020. Předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 92.275,00 s názvem "Sázíme budoucnost pro Budiměřice". - použito podpůrně

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

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 24.6.2020 ve výši Kč 5.000,00 pro Myslivecké sdružení Chleby - Šlotava na činnost. Na základě žádosti ze dne 30.1.2020 zastupitelstvo obce dne 23.6.2020 schválilo poskytnutí dotace. Příjemce není povinen předložit vyúčtování.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 24.6.2020 ve výši Kč 10.000,00 pro Myslivecké sdružení Chleby - Šlotava na projekt Zabezpečení vypouštění voliéry atd. Na základě žádosti ze dne 30.1.2020 zastupitelstvo obce dne 23.6.2020 schválilo poskytnutí dotace. Příjemce předložil vyúčtování do 12.11.2020.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 24.6.2020 ve výši Kč 5.000,00 pro ATP Budiměřice o.s. na činnost. Na základě žádosti ze dne 30.1.2020 zastupitelstvo obce dne 23.6.2020 schválilo poskytnutí dotace. Příjemce není povinen předložit vyúčtování.

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 24.6.2020 ve výši Kč 5.000,00 pro Myslivecký spolek Křečkov na činnost. Na základě žádosti ze dne 30.1.2020 zastupitelstvo obce dne 23.6.2020 schválilo poskytnutí dotace. Příjemce není povinen předložit vyúčtování.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 24.6.2020 ve výši Kč 2.000,00 pro Myslivecký spolek Křečkov na projekt Střelby na asfaltové holuby. Na základě žádosti ze dne 30.1.2020 zastupitelstvo obce dne 23.6.2020 schválilo poskytnutí dotace. Příjemce předložil vyúčtování do 22.6.2020.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2020, v rozsahu 50 hodin od 2.1.2020 do 29.2.2020, zpracování účetnictví obce
- ze dne 7.2.2020, v rozsahu 200 hodin od 7.2.2020 do 31.12.2020, práce dle požadavků obce a péče o hřbitov

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o upsání akcií ze dne 14.7.2020 uzavřená s VaK Nymburk, a.s. Předmětem smlouvy je 105 kusů akcií v hodnotě akcie Kč 1.000,00.

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

- složka veřejné zakázky s názvem "Výměna oken u Svitáků" zejména: výzva k podání nabídky, seznam 5 nabídek ze dne 24.3.2020 (RI OKNA a.s., MADOS, spol s.r.o., Svět oken s.r.o., Window Holding a.s., Oknoplastik s.r.o), protokol o otevírání 5 obálek, protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.3.2020 - hodnocena jedna nabídka, která splnila požadavky WINDOW Holding a.s., rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky.

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

- ze dne 10.12.2019 (schválení rozpočtu), 14.1.2020, 28.1.2020, 21.4.2020, 23.6.2020 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce, účetní závěrky školy), 21.7.2020, 8.9.2020, 24.11.2020, 15.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Budiměřice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu o 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, nehospoďařila 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 cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Budiměřice:

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 Budiměřice 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>0,04 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,38 %</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 450 000,00 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.

Budiměřice 27. 5. 2021

Podpis kontrolora:

Bc. Dana Matějková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### **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 zjištění 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 Budiměřice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Bc. Marek Merhout, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Budiměřice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Marek Merhout  
starosta obce Budiměřice

.....  
dne 27. 5. 2021

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Budiměřice	Bc. Marek Merhout

#### Upozornění:

- **Provádění kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace** - Obec nedoložila provádění kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace v roce 2020 - kontrola vykonaná dne 28.8.2019 se vztahovala k účetnímu období roku 2018/2019 (od 19.6.2018 do 28.8.2019- viz protokol o provedené veřejnoprávní kontrole). Cílem kontroly není sankcionovat, ale zavést řád a dohlížet na efektivitu hospodaření příspěvkové organizace. Včasným odhalením nedostatků a jejich případným odstraněním v daném rozpočtovém roce lze předejít zjištění, které mají za následek odvod za porušení rozpočtové kázně a placení penále.