


Čj.: 002251/2021/KUSK
SpZn: SZ_090673/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOUBRAVČICE

IČ: 00235369
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Doubravčice za rok 2020 bylo zahájeno dne 28. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.11.2020
- 22.03.2021

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:

Doubravčice
Obecní 94
282 01 Doubravčice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Jechová (dne 23.11.2020)
Bc. Petr Venclovský (dne 22.3.2021)

Zástupci obce:

Jaroslav Prkno - starosta
Iva Pášová - 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 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 22. 3. 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 2018 - 2020, schválen na jednání zastupitelstva obce dne 21.3.2017, zveřejněn dne 22.3.2017
- Schválení změny rozpočtového výhledu na rok 2020 dne 17.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 29.11.2019 – 17.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2019 jako přebytkový, přebytek bude použit na splátky úvěru a půjčky, závazné ukazatele - ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 23.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 17.12.2019

Rozpočtová opatření

- schválena zastupitelstvem obce:
- č. 5 dne 4.6.2020, zveřejněno dne 12.6.2020
- č. 7 dne 30.6.2020, zveřejněno dne 7.7.2020
- č. 13 dne 16.12.2020, zveřejněno dne 22.12.2020
- schválena starostou obce (změna rozpisu rozpočtu):
- č. 2 dne 5.3.2020, zveřejněno dne 2.3.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 27.8.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 15.9.2020
- návrh zveřejněn v termínu 22.6.2020 – 17.8.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 (odeslán dne 12.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán dne 26.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 (odeslán dne 17.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán dne 12.2.2021)

Rozvaha

- k 30.9.2020 (odeslána dne 17.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána dne 12.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 (odeslána dne 17.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán dne 12.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky – kontrolované období 8/2020 12/2020, poř. č. DF-000272/20 až č. DF-000457/20

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky - poř. č. VF2000200001 až č. VF2000200091

Faktura

- došlé - (předčíslí DF-0000) č. 249/20, 252/20, 254/20, 256/20, 257/20, 258/20, 259/20, 260/20, 261/20, 263/20, 264/20, 265/20, 266/20, 267/20, 268/20, 269/20, 272/20,

273/20, 274/20, 275/20, 276/20, 277/20, 279/20, 279/20, 280/20, 282/20, 281/20, 283/20, 284/20, 285/20, 286/20, 287/20, 288/20, 289/20, 290/20, 291/20, 292/20, 293/20, 295/20, č. 375/20, 378/20 - 383/20, 396/20, 399/20, 403/20 - 404/20, 407/20 - 408/20, 411/20 - 414/20, 416/20 - 421/20, 425/20, 427/20 - 433/20, 435/20 - 437/20, 439/20, 440/20

- vydané – (předčísli VF20002000), 8/20, 15/20, 21/20, 22/20, 41/20, 48/20, 55/20, 56/20, 57/20, 60/20, 61/20, 63/20 - 64/20, 68/20, 69/20, 74/20 - 75/20, 79/20, 81/20, 83/20, 84/20

Bankovní výpis

- k účtu č. 427918339/0800, Česká spořitelna, a.s. (ZBÚ) - č. 008 za období 1.8.2020 - 31.8.2020, č. 2020/12 za období 1.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 94-5412151/0710, Česká národní banka, č. 35 ze dne 4.8.2020 až č. 41 ze dne 31.8.2020, č. 65 ze dne 2.12.2020 až č. 71 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 4200541467/6800, Sberbank CZ, a.s., č. 8/2020 ze dne 31.8.2020, č. 12/2020 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 427918339/0300, ČSOB a.s., č. 2020/8 za období 1.8.2020 – 31.8.2020, č. 2020/12
- k účtu č. 283340864/0300, ČSOB a.s., (úvěr - komunální sféra), č. 2020/12 za období 1.12.2020 - 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. PPD-0233/20 až č. PPD-0293/20, č. PPD-0382/20 až č. PPD-0400/20
- k účtu č. 427918339/0800 - č. 1 - č. 87 (srpen), č. 1 až č. 134 (prosinec)
- k účtu č. 94-5412151/0710 - č. 1 - č. 13 (srpen), č. 1 až č. 19 (prosinec)
- k účtu č. 4200541467/6800 - č. 1 - č. 2 (srpen), č. 1 až č. 5 (prosinec)
- k účtu č. 427918339/0300 - č. 1 - č. 8 (srpen), č. 1 až č. 6 (prosinec)

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec – srpen, prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti dne 23.11.2020 v 9 hodin 27 minut činilo Kč 76.879,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. PPD-0373/20 ze dne 19.11.2020

Pokladní doklad

- č. PPD-0233/20 ze dne 1.7.2010 až č. PPD-0293/20 ze dne 31.8.2020, č. PPD-0382/20 ze dne 1.12.2020 až č. PPD-0400/20 ze dne 22.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 16.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2020

Mzdová agenda

- mzdové lístky za rok 2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 06-9/2020 (uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30.6.2020

Smlouvy o dílo

- ze dne 12.9.2020 uzavřená se zhotovitelem LK Advisory, s.r.o., Praha 10 - Vršovice, předmět smlouvy - "Revitalizace alejí v katastru obce Doubravčice" a "Nová liniová vegetace v obci Doubravčice" v částce Kč 90.000,- bez DPH.

- ze dne 16.9.2020 uzavřená se zhotovitelem Školky Opolany, s.r.o., na realizaci projektu "Revitalizace alejí v katastru obce Doubravčice" v ceně Kč 1.171.880,- bez DPH (tj. Kč 1.417.974,80 vč. DPH) a Nová liniová vegetace v obci Doubravčice" v ceně díla Kč 527.917,60 bez DPH (tj. Kč 638.780,- vč. DPH) cena za dílo celkem Kč 1.699.797,60 bez DPH (tj. Kč 2.056.755,10 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2020. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 12.10.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.9.2020 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět smlouvy - pořízení pozemků p.č. 136, p.č. 112/4 a p.č. 9/2 vše v k.ú. Doubravčice. Pořízení pozemků schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2020.
- Kupní smlouva ze dne 28.8.2020 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět smlouvy - pořízení pozemku p.č. 112/3 v k.ú. Doubravčice. Pořízení pozemků schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2020.
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 15.10.2020 uzavřená s kupujícím - fyzické osoby, předmět smlouvy - prodej pozemku p.č. 335/102, 1003/34 vše v k.ú. Doubravčice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2020.
- Kupní smlouva ze dne 6.1.2020 uzavřená s kupujícím - Technické služby Doubravčice, s.r.o., předmět smlouvy - prodej pozemků p.č. 152/1, 152/2 a 152/3 vše v k.ú. Doubravčice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2019.
- Kupní smlouva ze dne 25.5.2020 uzavřená s kupujícím - fyzické osoby, předmět smlouvy - prodej pozemku p.č. 342/130 v k.ú. Doubravčice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemky p.č. 335/102, 1003/34 vše v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 1.7.2020 - 16.7.2020
- prodat pozemky p.č. 152/1, 152/2 a 152/3 vše v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 18.10.2019 - 5.11.2019
- prodat pozemek p.č. 342/130 v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 18.10.2019 - 5.11.2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 2020009339 ze dne 4.6.2020 uzavřená s Československou obchodní bankou a.s., Praha 5, předmět smlouvy - úvěr ve výši Kč 8.839.239,31 za účelem financování díla "Intenzifikace ČOV a v obci Doubravčice a Rozšiřování zásobování pitnou vodou obce Doubravčice", úroková sazba 1-měsíční PRIBOR a marže v pevné výši 0,70% p.a., úvěrové prostředky evidovány na účtu 427918339/0300, první splátka dne 25.1.2021 ve výši Kč 36.831,-, splátky měsíční ve výši Kč 36.831,-, poslední splátka splatná dne 27.12.2040 ve výši Kč 36.720,31. Úvěrové prostředky zajištěny zástavní smlouvou č. 2020009340. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2020.

Smlouvy o půjčce

- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o peněžní zápůjčce č. P/2019/11/036 uzavřená se zapůjčitelem - BBF Česká spořitelna, s.r.o., kterou se mění smluvní úrok ve výši 6,99% p.a. z jistiny peněžité zápůjčky. Dlužná část nesplacené zápůjčky ke dni podpisu dodatku činí Kč 10.345.000,-, poslední splátka splatná dne 15.7.2023.

Smlouvy zástavní

- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 2020009340 ze dne 8.6.2020 uzavřená s věřitelem - Československá obchodní banka, a.s., Praha 5 na zajištění dluhů

vyplývajících ve Smlouvy o úvěru č. 2020009339 ze dne 8.6.2020 ve výši jistiny Kč 8.839.329,31 a jejich příslušenství a to k pozemkům p.č. 430, 431/4, 432 a 433. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025614/1 Doubravčice kNN, p.č. 68 ze dne 20.11.2020 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, k pozemku p.č. 70/2 v k.ú. Doubravčice, zřízeno úplatně Kč 1.000,-. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2020.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024867/VB/1 Doubravčice, Na Čihadlech, kNN p.č. 341/6 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, k pozemku p.č. 341/5 v k.ú. Doubravčice, zřízeno úplatně Kč 2.300,-. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 20.10.2020, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, předmět dotace - "Multifunkční dům v obci Doubravčice" v částce Kč 8.557.217,- (investiční, UZ 17508), termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Obecní knihovny ev. č. smlouvy Poskytovatele S-3822/KUL/2020 ze dne 29.9.2020 na realizaci projektu "Doubravčice - knihovna 21. století" (neinvestiční, UZ 611). Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce 4.6.2020. – nepřezkoumáno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 uzavřená s pí K.F. vedení kroniky obce - v rozsahu 60 hodin
- ze dne 2.1.2020 uzavřená s pí D.J. údržba zeleně – v rozsahu 90 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Revitalizace alejí v katastru obce Doubravčice" a "Nová liniiová vegetace v obci Doubravčice", zejména: Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 20.7.2020 (e-mailem ze dne 20.7.2020, osloveno 6 uchazečů), seznam doručených nabídek ke dni 6.8.2020, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7.8.2020, Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 28.8.2020, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28.8.2020 - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 16.9.2020). Administraci projektu provedla firma LK Advisory, s.r.o. Obec při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu postupovala dle pravidel stanovených vnitřním předpisem č. 2/2014 - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a Dodatek č. 1 ke směrnici č. 2/2014 o zadávání veřejných zakázek malého zákona - změna zákona, platná od 1.1.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 23.12.2019 (rozpočet), 5.3. (schválení účetní závěrky MŠ Doubravčice za rok 2019), 4.6., 30.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2019), 27.8., 19.11., 16.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 30.10.2020

V kontrolovaném období obec Doubravčice, dle prohlášení starosty 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, 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, neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Doubravčice:

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 Doubravčice 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	8,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	55,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,44 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 178 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 49 037 320,15 Kč.

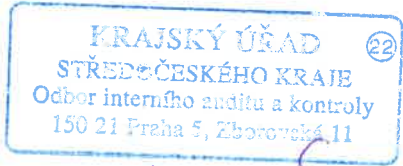
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Doubravčice 22. 3. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
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 Doubravčice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Prkno, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doubravčice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jaroslav Prkno
starosta obce Doubravčice



.....
dne 22. 3. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Doubravčice	Jaroslav Prkno