

Čj.: 002178/2022/KUSK
SpZn: SZ_076729/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOUBRAVČICE

IČ: 00235369

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Doubravčice za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.11.2021
- 21.03.2022

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:

Doubravčice
Obecní 94
282 01 Doubravčice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský (22.11.2021)

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 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 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 21.03.2022 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 roky 2021 - 2022 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 22.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 1.12.2020 až 16.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2020 - 16.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako "přebytkový", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 18.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 17.2.2021, zveřejněno dne 16.3.2021
- č. 3 dne 7.4.2021, zveřejněno dne 19.4.2021
- č. 6 dne 22.6.2021, zveřejněno dne 14.7.2021
- č. 9 dne 25.8.2021, zveřejněno dne 13.9.2021
- č. 11 dne 2.11.2021, zveřejněno dne 19.11.2021
- č. 13 dne 17.12.2021, zveřejněno dne 14.1.2022
- schvalováno starostou obce (změny rozpisu rozpočtu):
- č. 2 dne 11.3.2021, zveřejněno dne 16.3.2021
- č. 4 dne 13.4.2021, zveřejněno dne 13.5.2021
- č. 5 dne 31.5.2021, zveřejněno dne 28.6.2021
- č. 7 dne 25.6.2021, zveřejněno dne 14.7.2021
- č. 8 dne 20.7.2021, zveřejněno dne 20.8.2021
- č. 10 dne 20.9.2021, zveřejněno dne 20.10.2021
- č. 12 dne 22.11.2021, zveřejněno dne 19.12.2021
- č. 14 dne 28.12.2021, zveřejněno dne 27.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 7.4.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 19.4.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 24.3.2021 - 7.4.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2021, odeslán 12.10.2021
- za období 12/2021, odeslán 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2021, odeslán 17.10.2021
- za období 12/2021, odeslán 9.2.2022

Rozvaha

- za období 9/2021, odeslána 17.10.2021
- za období 12/2021, odeslána 9.2.2022

Příloha rozvahy

- za období 9/2021, odeslána 17.10.2021
- za období 12/2021, odeslána 9.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- č. 0000001/21 až č. 0000393/21

Kniha odeslaných faktur

- č. 2100200001 až č. 21002000074

Faktura

- došlé č. 00092/21, č. 000158/21, č. 000199/21, č. 000204/21, č. 000225/21, č. 000233/21, č. 000234/21, č. 000238/21 – č. 000240/21, č. 000244/21, č. 000246/21, č. 000248/21 – č. 000254/21, č. 000256/21 - č. 000259/21, č. 000261/21 - č. 000269/21, č. 000271/21, č. 000274/21, č. 000278/21, č. 000285/21, č. 000315/21, č. 000325/21, č. 000330/21, č. 000331/21, č. 000333/21, č. 000343/21 – č. 000346/21, č. 000349/21, č. 000350/21, č. 000353/21 – č. 000365/21, č. 000368/21 – č. 000370/21, č. 000373/21, č. 000380/21
- vydané č. 2100200035/21, č. 2100200040/21, č. 2100200047/21, č. 2100200055/21, č. 2100200062/21, č. 2100200065/21, č. 2100200067/21

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5412151/0710, Československá obchodní banka, a.s., č. 42 ze dne 1.9.2021 až č. 47 ze dne 30.9.2021, č. 62 ze dne 1.12.2021 až č. 72 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 427918339/0800, Česká spořitelna, a.s., 9 za období 1.9.2021 - 30.9.2021, č. 012 za období 1.12.2021 - 31.12.2021
- k účtu č. 4200541467/6800, Sberbank a.s., č. 12/2021 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 427918339/0300, ČSOB a.s., č. 2021/12 za období 1.12.2021 – 31.12.2021
- k účtu č. 289996979/0300, ČSOB a.s., č. 2021/12 za období 1.12.2021 – 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně - č. PPD-0232/21 až č. PPD-0256/21, PPD-0299/21 až č. PPD-0315/21
- k účtu č. 94-5412151/0710 - č. 0009/21, transakce č. 1 až č. 6, č. 0012/21, transakce č. 1 až č. 14
- k účtu č. 427918339/0800 - č. BCS 000009, transakce č. 1 až č. 92, č. BCS 000012, transakce č. 1 až č. 101
- k účtu č. 4200541467/6800 – č. 0012/21, transakce č. 1 až č. 6
- k účtu č. 427918339/0300 – č. 0012/21, transakce č. 1 až č. 14
- vnitřní - č. P 0001/21, P 0002/21, P 0006/21, P 0010/21, P 0024/21, P 0023/21, P 0022/21
- opravné - č. O 00006/21, O 0017/21, O 0020/21, O 0037/21, O 0046/21, O 0097/21, O 01010/21, O 0099/21, O 0124/21

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 22.11.2021 v 10 hodin 35 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 36.867,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. PPD 0294/21 ze dne 18.11.2021

Pokladní doklad

- č. PPD-0232/21 ze dne 1.9.2021 až č. PPD-0256/21 ze dne 30.9.2021, č. PPD-0299/21 ze dne 1.12.2021 až č. PPD-0315/21 ze dne 22.12.2021

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové lístky za rok 2021 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listky za období 8-9/2021 (uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2020 ze dne 7.4.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky MŠ Doubravka r. 2020 ze dne 11.3.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 14.9.2021 uzavřená se zhotovitelem - Jiří Hovorka, Hradešín, IČ 45113831, předmět - "Doubravčice - oprava pomníku obětem I. světové války" v ceně díla Kč 186.600,00 bez DPH (tj. Kč 223.366,00 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2021.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001992115 ze dne 13.4.2021 uzavřená s převádějícím Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha 3 - Žižkov, předmět - pozemek p.č. 79/7 a 981/11 v k.ú. Doubravčice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2020.
- Kupní smlouva ze dne 5.11.2021 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 134/47 a č. 134/48 v k.ú. Doubravčice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.11.2021.
- Kupní smlouva ze dne 20.9.2021 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 193/5 v k.ú. Doubravčice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2021.
- Kupní smlouva ze dne 3.11.2021 uzavřená s prodávajícím - Technické služby Doubravčice, s.r.o., předmět - pozemek p.č. 473 v k.ú. Doubravčice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.11.2021.
- Kupní smlouva ze dne 20.9.2021 uzavřená s prodávajícím - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 1003/17 v k.ú. Doubravčice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2021.

Darovací smlouvy

- ze dne 27.8.2021 - dárce Sicar s.r.o., Masojedy, předmět - modernizace přestavby hasičského vozu Avia v celkové hodnotě Kč 330.160,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemky p.č. 134/47 a č. 134/48 v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 31.8.2021 - 16.9.2021
- prodat pozemek p.č. 193/5 v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 28.6.2021 - 13.7.2021

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 2021004259 ze dne 15.4.2021 uzavřená s Československou obchodní bankou, a.s., Praha 5 v částce Kč 2.000.000,00 (kontokorent) ke "krytí přechodného nedostatku peněžních prostředků". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.4.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022360/VB/5 ze dne 7.11.2021 uzavřená se zhotovitelem - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 358/3 v k.ú. Doubravčice, zřízeno úplatně Kč 1.000,00 + DPH. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023347/1 ze dne 23.6.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 374/64, 1001/2, 395/1 v k.ú. Doubravčice, zřízeno úplatně Kč 1.000,00 + DPH. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Oblast vzdělávání Oblast podpory a1) Navyšování kapacit mateřských a základních škol - Technická studie, ev. č. smlouvy poskytovatele S-6015/ŘDP/2021 ze dne 25.10.2021 v maximální výši Kč 350.000,00 (UZ 00909, investiční). Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 7.4.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Oblast vzdělávání Oblast podpory a2) Navyšování kapacit mateřských a základních škol - Projektová dokumentace ev. č. smlouvy poskytovatele S-5928/ŘDP/2021 ze dne 25.10.2021 v maximální výši Kč 1.470.000,00 (investiční, UZ 00909). Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 7.4.2021. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1.3.2021 uzavřená s příjemcem - fyzickou osobou, v částce Kč 50.000,00 na "podporu sportovní činnosti - úhrada nákladů spojených s výkonem sportovní činnosti příjemce". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 na základě žádosti ze dne 31.8.2021. Vyúčtování ze dne 31.1.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19.2.2021 uzavřená s příjemcem - fyzickou osobou, v částce Kč 50.000,00 na "podporu sportovní činnosti - úhrada nákladů spojených s výkonem sportovní činnosti příjemce". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 na základě žádosti (bez data). Vyúčtování ze dne 30.1.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 22.1.2021, administrativní práce
- ze dne 31.12.2020, správy webových stránek obce Doubravčice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Doubravčice - oprava pomníku obětem 1. světové války", zejména: Výzva a zadávací dokumentace ze dne 28.7.2021 (oslovení 3 uchazeči), Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9.8.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 25.8.2021 (vyhodnocení, uzavření smlouvy), oznámení rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 7.9.2021 - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 14.9.2021). Administrátor projektu - Witero, s.r.o., Praha 9.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020, 11.3., 7.4., 22.6., 25.8., 2.11., 17.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené 22.12.2021 v Mateřské škole Doubravka

V kontrolovaném období obec Doubravčice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 nebo poskytnutí 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 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 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	7,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	35,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	13,17 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 300 812,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 45 064 100,25 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 21.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

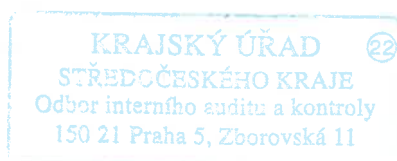
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor (nepřítomen dne 21.3.2022)



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 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan 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 21.03.2022

Rozdělovník:

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