

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003218/2023/KUSK
SpZn: SZ_078558/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOBŘICHOV

IČ: 00235342
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Dobřichov za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláno přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.03.2023
- 24.11.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dobřichov
Dobřichov 206
289 11 Pečky

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 24.11.2022)

Zástupci obce:

Milan Jícha - starosta
Ivana Bulantová - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 28.03.2023 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

- rok 2022 – 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2020 , zveřejněn dne 30.12.2020, návrh zveřejněn v termínu 15.12.2020 – 30.12.2020

Návrh rozpočtu

- návrh zveřejněn v termínu 26.11.2021 - 30.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.12.2021 jako přebytkový, v paragrafovém znění, přebytek bude použit na splátky úvěru, zveřejněn dne 31.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 31.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 15.3.2022, zveřejněno dne 16.3.2022
 - č. 2 dne 10.5.2022, zveřejněno dne 12.5.2022
 - č. 3 dne 7.6.2022, zveřejněno dne 8.6.2022
 - č. 4 dne 6.9.2022, zveřejněno dne 7.9.2022
- schvalovaná starostou obce:
 - č. 5 dne 25.10.2022, zveřejněno dne 25.10.2022
 - č. 6 dne 29.12.2022, zveřejněno dne 30.12.2022

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem obce dne 7.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 8.6.2022
- návrh zveřejněn v termínu 10.5.2022 - 7.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2022 odesláno dne 17.10.2022
- za období 10/2022 odesláno dne 18.11.2022
- za období 12/2022 odesláno dne 27.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2022 odesláno dne 19.10.2022
- za období 12/2022 odesláno dne 28.2.2023

Rozvaha

- za období 9/2022 odesláno dne 19.10.2022
- za období 12/2022 odesláno dne 28.2.2023

Příloha rozvahy

- za období 9/2022 odesláno dne 19.10.2022
- za období 12/2022 odesláno dne 28.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2022 a 12/2022

Kniha došlých faktur

- ručně vedená od č. 1 do č. 325

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená od č. 1 do č. 8

Faktura

- vydané č. 4
- došlé č. 98, 104, 114, 126, 127, 129, 130, 134, 135, 137-146, 148 - 150, 152, 153, 155, 157, 159 – 166, 275, 284, 291, 292, 298-310, 314-316, 322-324

Bankovní výpis

- k účtu č. 10027151/0100, Komerční banka, a.s., č. 92 ze dne 1.6.2022 až č. 117 ze dne 12.7.2022, č. 185 ze dne 2.12.2022 až č. 197 ze dne 31.12.2022
- k účtu č. 94-571451/0710, Česká národní banka, č. 22 ze dne 3.6.2022 až č. 25 ze dne 8.7.2022, č. 39 ze dne 1.11.2022 až č. 49 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 35-14100241557/0100, Komerční banka, a.s. (úvěr), č. 6 ze dne 30.6.2022 až č. 7 ze dne 31.7.2022, č. 11 ze dne 30.11.2022 až č. 12 ze dne 31.12.2022
- k účtu č. 115-4064880287/0100, Komerční banka, a.s., (vodovod) č. 11 ze dne 2.6.2022 až č. 12 ze dne 30.6.2022, č. 24 ze dne 7.12.2022 až č. 25 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 10027151/0100: č. 000092 až č. 000117, č. 000185 až č. 000197
- k účtu č. 94-571451/0710: č. 110022 až č. 110025, č. 110039 až č. 110049
- k účtu č. 35-14100241557/0100: č. 160006 až č. 160007, č. 160011 až č. 160012
- k účtu č. 115-4064880287/0100: č. 170011 až č. 170012, č. 170024 až č. 170025
- předpis vydaných faktur: č. 066004
- předpis došlých faktur: č. 005098, 005104, 005114, 005126, 005127, 005129, 005130, 005134, 005135, 005137-005146, 005148 - 005150, 005152, 005153, 005155, 005157, 005159 - 005166, 005275, 005284, 005291, 005292, 005298 - 005310, 005314 - 005316, 005322 - 005324
- k pokladně: č. 000518 až č. 000565, č. 000689 až č. 000729
- vnitřní doklady : č. 014001, č. 001002, č. 001004, č. 001005

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 24.11.2022 činí Kč 4.024,00 (doklad č.V715 ze dne 16.11.2022 v 7:36 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P518 ze dne 1.8.2022 až č. V565 ze dne 30.8.2022, č. V689 ze dne 1.11.2022 až č. P729 ze dne 30.11.2022

Evidence poplatků

- počítačově vedená - poplatek za odpad a psy

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2022"

Mzdová agenda

- mzdové listky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 11.10.2022
- výplatní pásky za období 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 7.6.2022

Smlouvy o dílo

- ze dne 18.2.2022 uzavřená se zhotovitelem - Safeconn, s.r.o. Velim, IČ 02646692 na realizaci díla "Rekonstrukce dešťové kanalizace v obci Dobřichov" v ceně díla Kč 995.282,00 bez DPH (tj. Kč 1.204.291,22 včetně DPH). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.2.2022.

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

- Směnná smlouva ze dne 25.7.2022, předmětem smlouva je směna pozemku p.č. 141/4 o výměře 207 m2 (oddělen pozemek p.č. 141/5 o výměře 23 m2) a díl "a" o výměře 47 m2 (odděleno z pozemku 144/2) vše v k.ú. Dobřichov za pozemek p.č. 143/6 o výměře

190 m² a pozemek p.č. 143/7 o výměře 64 m² v k.ú. Dobřichov - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.5.2022

- Smlouva bezúplatném převodu ze dne 15.7.2022, předmětem smlouvy je převod majetku ve výši Kč 24.380,00, převádějící MAS Podlipansko, o.p.s.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce směniti část pozemku p.č. 141/4 o výměře 254 m² v k.ú. Dobřichov - zveřejněn 20.4.2022 - 10.5.2022
- záměr obce směniti část pozemku p.č. 144/2 o výměře 120 m² v k.ú. Dobřichov - zveřejněn dne 10.9.2021 - 26.9.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Rybníky a malé vodní nádrže Oblast podpory Rekonstrukce a obnova rybníků a malých vodních nádrží ze dne 19.7.2022, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-4444/OŽP/2022, neinvestiční dotace ve výši Kč 830.960,00 na realizaci projektu "Oprava dešťové kanalizace v obci Dobřichov" - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23.2.2022 uzavřená s příjemcem Běžecský klub Pečky v částce Kč 3.000,00 na akci "Memoriál Jardy Kvačka" s termínem vyúčtování do 20.12.2022. Poskytnutí dotace schváleno starostou obce na základě žádosti ze dne 17.1.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.3.2022 uzavřená s příjemcem Svaz tělesně postižených Pečky v částce Kč 5.000,00 na "podporu činnosti svazu" s termínem vyúčtování do 20.12.2022. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2022 na základě žádosti ze dne 7.1.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.9.2022, úklid veřejného prostranství, hrabání listí
- ze dne 27.9.2022, kronikářka obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce dešťové kanalizace v obci Dobřichov", zejména: Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 20.1.2022 (e-mail ze dne 20.1.2022, osloveno 5 zájemců), nabídky 4 zájemců, seznam podaných nabídek, protokol o otevírání nabídek ze dne 27.1.2022, zpráva o hodnocení nabídek, výsledek posouzení splnění podmínek účasti u vybraného dodavatele ze dne 31.1.2022, rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 1.2.2022, výzva vybranému dodavateli - uzavření smlouvy ze dne 1.2.2022. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní smlouva o dílo ze dne 18.2.2022 uzavřená se zhotovitelem - Safeconn, s.r.o. Velim, IČ 02646692 na realizaci díla "Rekonstrukce dešťové kanalizace v obci Dobřichov" v ceně díla Kč 995.282,00 bez DPH (tj. Kč 1.204.291,22 včetně DPH).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2021, 15.3., 10.5., 24.5., 7.6., 6.9., 11.10., 13.12. a 29.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené dne 21.4.2022.

V kontrolovaném období obec Dobřichov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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, o 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 Dobřichov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 703 bod 5.2., neboť:

Obec neúčtuje o poskytnutých zálohách na transfery s podmínkou vypořádání na základě uzavřených Veřejnosprávních smluv na účet 373 - krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

NAPRAVENO

účetním dokladem č. 1006 ze dne 30.11.2022

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021 jako přebytkový, ve skutečnosti byl však schodkový, v celkových příjmech Kč 10.392.000,00 a celkových výdajích Kč 10.747.600,00.

NAPRAVENO

chyba se již neopakuje, rozpočet na rok 2023 je schválen jako přebytkový (viz zápis ze dne 29.12.2022)

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dobříchov za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	1,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 121 153,17 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.

Dobříchov 28.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka (nepřítomna dne 28.3.2023)

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Jícha, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobříchov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Jícha
starosta obce Dobříchov



dne 28.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Dobříchov	Milan Jícha

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, v platném znění -** Upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, kdy návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, návrhu rozpočtu, návrhu závěrečného účtu se zveřejňují na internetových stránkách obce (DSO) minimálně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti.