

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### DRAHŇOVICE

IČ: 00508446

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Drahňovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2022
- 19.05.2023

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:

**Drahňovice**  
Drahňovice 40  
257 26 Divišov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jana Jechová**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### Zástupci obce:

**Ladislav Strnad** - starosta  
**Monika Pávová** - 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 právními 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 19.05.2023 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**

- na rok 2022-2023 schválený zastupitelstvem obce 28.12.2020, zveřejněn 31.1.2021, návrh zveřejněn v termínu 9.12.2020 - 31.1.2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v termínu 11.12.2021 - 28.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 27.12.2021 jako přebytkový, zveřejněn dne 31.1.2021

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 25.3.2022, zveřejněno dne 3.4.2022
  - č. 3 dne 18.11.2022, zveřejněno dne 20.11.2022
  - č. 4 dne 19.12.2022, zveřejněno dne 14.1.2023
- schvalované starostou obce:
  - č. 2 dne 3.6.2022, zveřejněno dne 2.7.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 3.6.2022, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněno dne 3.6.2022
- návrh zveřejněn v termínu 14.5.2022 - 3.6.2022

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

- k 30.9.2022, odesláno dne 10.10.2022
- k 20.12.2022, odesláno dne 14.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022, odesláno dne 21.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 3.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022, odesláno dne 21.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 3.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022, odesláno dne 21.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 3.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2022 a 12/2022

### **Kniha došlých faktur**

- od č. 2022001 do č. 2022177

### **Kniha odeslaných faktur**

- od č. 322001 do č. 3220063

### **Faktura**

- č. 2022086 až č. 2022099, č. 2022157 až č. 2022173

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 325940359/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 22 za období 1.8.2022 - 10.8.2022 až č. 24 za období 21.8.2022 - 31.8.2022, č. 34 za období 1.12.-10.12.2022 až č. 36 za období 21.12.-31.12.2022
- k účtu č. 94-716121/0710, Česká národní banka, č. 18 ze dne 31.8.2022 až č. 23 ze dne 30.9.2022, č. 28 ze dne 21.11.2022 až č. 32 ze dne 30.12.2022

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 325940359/0800: č. 110128 až č. 110141, č. 110196 až č. 110217
- k účtu č. 94-716121/0710: č. 140018 až č. 140023, č. 140028 až č. 140032
- předpisy faktur došlých: č. 710086 až č. 710099, č. 710157 až č. 710173
- k pokladně: č. 410029 až č. 41003, č. 410033 až č. 410038 (příjem), č. 420040 až č. 420046, č. 420056 až č. 420066 (výdaje)
- vnitřní doklad: č. 610001, 610003,

### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrolované období srpen - září /2022
- kontrola podkladní hotovosti ke dni 21.10.2022 činí Kč 7.013,00 (doklad č. V22000054 ze dne 21.10.2022 v 8.00 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- příjmové: č. P22000029 ze dne 3.8.2022 až č. P22000030 ze dne 21.9.2022, č. P22000033 ze dne 2.11.2022 až č. P22000038 ze dne 30.11.2022
- výdajové č. V22000040 ze dne 31.8.2022 až č. V22000046 ze dne 21.9.2022, č. V22000056 ze dne 9.11.2022 až č. V22000066 ze dne 27.12.2022

### **Evidence poplatků**

- poplatky za TKO a psy

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Triada

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

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2022"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 21.10.2022

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 3.6.2022

### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 8.7.2022, uzavřená se zhotovitelem Vojtěch Daněk , Řimovice, IČ 09942921, na zhotovení díla "Opěrná zeď za budovou OÚ Drahňovice" ve výši Kč 481.110,00 bez DPH - schváleno zastupitelstvem obce 8.7.2022

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

- Smlouva č. 02672011 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 7.1.2022, podpora formou dotace ve výši Kč 2.358.372,00 na realizaci akce "Provedení posilujícího vrtu HVD-4 a napojení na vodovodní soustavu v obci Drahňovice" - příjem dotace schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2021

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce ze dne 3.5.2022, příjemce RUAH o.p.s, Benešov, ve výši Kč 15.000,00 na pokrytí provozních výdajů při zajišťování sociální a zdravotní péče - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 na základě žádosti.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 26.4.2022 uzavřená s příjemcem Posázaví o.p.s, ve výši Kč 4.000,00 na akci "Čistá řeka Sázava 2022". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.3.2022.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2022, obsluha kotelny
- ze dne 1.1.2022, úklid obecních ploch, odečty vodoměrů
- ze dne 1.1.2022, úklid obecního úřadu a veřejného prostranství

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- záznam o posouzení cenových nabídek a provedení cenového marketingu ze dne 7.6.2022 na akci "Opěrná zeď za budovou OÚ Drahňovice" cenové nabídky dvou zájemců (e-mailem), nabídky vyhodnoceny na základě splnění podmínek zadání a nejnižší ceny, zápis rady obce ze dne 8.7.2022 - schválení smlouvy o dílo se zhotovitelem Vojtěch Daněk, Řimovice, IČ 09942921, cena díla Kč 481.110,00 bez DPH.

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

- ze dne 27.12.2021, 25.3., 8.4., 3.6., 8.7., 26.8., 9.9., 21.10., 18.11. a 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

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 Drahňovice za rok 2022 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>0,07 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,66 %</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 0,00 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.

Drahňovice 19.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor

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

Ladislav Strnad  
starosta obce Drahňovice

.....  
dne 19.05.2023

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Drahňovice	Ladislav Strnad

#### 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.