

Čj.: 001951/2022/KUSK
SpZn: SZ_077054/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DRAHŇOVICE

IČ: 00508446
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Drahňovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.10.2021
- 13. 5. 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: Drahňovice
Drahňovice 40
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petr Venclovský**
- kontroloři: **Bc. Jana Jechová**

Zástupci obce: **Michal Košata** - 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 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 13.05.2022 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

- rozpočtový výhled 2021-2023 schválen 28.12.2020, zveřejněn 21.1.2021
- návrh zveřejněn od 9.12.2020 do 31.1.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 9.12.2021 do 31.1.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt zůstatkem z minulých let, zveřejněn dne 31.1.2021

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 5.2.2021, zveřejněno dne 4.3.2021
 - č. 2 dne 18.6.2021, zveřejněno dne 21.6.2021
 - č. 3 dne 18.6.2021, zveřejněno dne 21.6.2021
 - č. 5 dne 1.10.2021, zveřejněno dne 11.10.2021
 - č. 6 dne 26.11.2021, zveřejněno dne 30.11.2021
 - č. 7 dne 27.12.2021, zveřejněno dne 24.1.2022
- starostou obce:
 - č. 4 dne 10.8.2021, zveřejněno dne 3.9.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2021, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněno dne 18.6.2021
- návrh zveřejněn v termínu 24.5.2021 - 18.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021, odesláno dne 2.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 24.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021, odesláno dne 2.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 11.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021, odesláno dne 2.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 11.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021, odesláno dne 2.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 11.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 6/2021

Kniha došlých faktur

- od č. 2021001 do č. 2021164

Kniha odeslaných faktur

- od č. 321001 do č. 3210087

Faktura

- došlé č.20210 66 až č. 2021077

Bankovní výpis

- k účtu č. 325940359/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 16 za období 1.6.2021 - 10.6.2021 až č. 18 za období 21.6.2021 - 30.6.2021, č. 34 za období 1.12.2021 - 10.12.2021 až č. 36 za období 21.12.2021-31.12.2021
- k účtu č. 94-716121/0710, Česká národní banka, č. 12 ze dne 31.5.2021 až č. 14 ze dne 30.6.2021, č. 26 ze dne 4.11.2021 až č. 29 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně: č. 410014 až č. 410021, č. 410042 až č. 410045 (příjmy), č. 420018 až č. 420042, č. 420079 až č. 420083 (výdaje)
- předpis faktur došlých: č. 710066 až č. 7100778, č. 710148 až č. 710166
- k účtu č. 325940359/0800: č. 110091 až č. 110108, č. 110194 až č. 110212
- k účtu č. 94-716121/0710 : č. 140012 až č. 140014, č. 140026 až č. 140029
- vnitřní doklady: č. 610003, č. 610005, č. 610007

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - červen /2021 a prosinec /2021

Pokladní doklad

- doklad č. P21000014 ze dne 5.5.2021 až č. P21000021 ze dne 5.5.2021, č. 21000042 ze dne 1.12.2021 až č. P21000046 ze dne 8.12.2021
- doklad č. V21000018 ze dne 5.5.2021 až V21000042 ze dne 23.6.2021, č. V2100079 ze dne 1.12.2021 až č. V21000083 ze dne 29.12.2021

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- rekapitulace mezd za období 6-7/2021 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 18.6.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 5.4.2021 uzavřená se zhotovitelem Vodní zdroje Ekomonitor spol. s.r.o. Chrudim, IČ 15053695 "Provedení posilujícího vrtu HVD-4 a napojení na vodovodní soustavu v obci Drahňovice, okres Benešov" v ceně díla Kč 2.847.965,00 bez DPH (tj. Kč 3.446.037,65 včetně DPH) - zastupitelstvem obce dne 19.3.2021 schválen výběr dodavatele. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.4.2021.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu č.j. 8534-2/2021-900000-134.7 ze dne 22.2.2021, předmětem smlouvy je vozidlo VW Transporter v zůstatkové ceně Kč 732.982,40, Česká republika - Generální ředitelství cel Praha jako převodce

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 v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 28.1.2021, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-0147/ŘDP/2021, neinvestiční dotace ve výši Kč 101.000,00 na "Opravu komunikace Drahňovice" přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 2.10.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce ze dne 5.3.2021, dotace ve výši Kč 10.000,00 na činnost RUAH o.p.s, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2020 na základě žádosti.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2021, sekání trávy a úklid obecních ploch - v rozsahu 300 hodin
- ze dne 1.3.2021, úklid na obecních plochách, odečty vodoměrů - v rozsahu 300 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Provedení posilujícího vrtu HVD-4 a napojení na vodovodní soustavu v obci Drahňovice, okres Benešov", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 24.2.2021, seznam vyzvaných dodavatelů, seznam doručených nabídek ze dne 9.3.2021, nabídky tří zájemců, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 9.3.2021, Protokol o hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ze dne 9.3.2021, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 23.3.2021, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 24.3.2021. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo ze dne 5.4.2021, uzavřená se zhotovitelem Vodní zdroje Ekomonitor spol. s.r.o. Chrudim, IČ 15053695, "Provedení posilujícího vrtu HVD-4 a napojení na vodovodní soustavu v obci Drahňovice, okres Benešov" v ceně díla Kč 2.847.965,00 bez DPH tj. Kč 3.446.037,65 včetně DPH)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2020, 5.2., 19.3., 30.4., 15.5., 18.6., 6.8., 1.10., 26.11., 15.12. a 27.12.2021 - 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 majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospondařila 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 ručitého 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.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Drahňovice 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	8,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,97 %
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 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 13.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský



kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová


kontrolorka

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

Michal Košata
starosta obce Drahnovice



.....
dne 13.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Drahnovice	Michal Košata