

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Dobřív, IČO: 00258679**  
**za rok 2021**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**18. 10. 2021 – 20. 10. 2021** (dílčí přezkoumání)

**21. 02. 2022 – 23. 02. 2022** (konečné přezkoumání)

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Dobřív**

Dobřív 305, 338 44 Dobřív

**Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontrolorky:
  - Blanka Járová
  - Vendulka Vajnarová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Jiří Ondřejíček – starosta obce
- Hana Herodesová – mzdová účetní obce
- Zlata Váňová – účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. 1. 2022 podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen přezkoumání).

**Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:**

kontrola byla ukončena na místě dne 23. 2. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

## A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění na úřední desce a internetových stránkách územního celku od 20. 11. 2020 do 15. 12. 2020.</p> <p>ÚSC současně oznámil na úřední desce informaci, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem dne 14. 12. 2020 jako schodkový, příjmy ve výši 19 361 193 Kč, výdaje ve výši 33 426 326 Kč, financování ve výši 14 065 133 Kč. Schodek ve výši 14 065 133 Kč kryt z finančních prostředků minulých let. Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech územního celku byl vykázán k 1. lednu 2021 ve výši 21 091 632,83 Kč.</p> <p>Závazné ukazatele stanoveny: u příjmů třídy, u výdajů paragrafy rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění dle rozpočtové skladby.</p> <p>Schwálený rozpočet byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění na internetových stránkách územního celku dne 21. 12. 2020. ÚSC současně oznámil na úřední desce informaci, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Zastupitelstvo obce dne 14. 12. 2020 pověřilo starostu v souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů pravomocí k provádění rozpočtových opatření mezi jednotlivými zasedáními ZO. Starosta obce informuje zastupitele obce na nejbližším jednání zastupitelstva obce.</p> <p>K 30. 9. 2021 byly rozpočtovými opatřeními č. 1 – 8 příjmy a výdaje rozpočtu navýšeny o 1 703 654,33 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– rozpočtové opatření č. 1 – navýšení příjmů a výdajů o 526 796,56 Kč, schváleno ZO dne 2. 2. 2021,</li><li>– rozpočtové opatření č. 2 – přesun mezi položkami, schváleno starostou dne 19. 2. 2021,</li><li>– rozpočtové opatření č. 3 – navýšení příjmů a výdajů o 30 000 Kč, schváleno starostou dne 31. 5. 2021,</li><li>– rozpočtové opatření č. 4 – navýšení příjmů a výdajů o 170 613 Kč, schváleno ZO dne 28. 6. 2021,</li><li>– rozpočtové opatření č. 5 – navýšení příjmů a výdajů</li></ul>

	<p>o 30 000 Kč, schváleno starostou dne 30. 7. 2021,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozpočtové opatření č. 6 – navýšení příjmů a výdajů o 320 682 Kč, schváleno starostou dne 31. 8. 2021,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 7 – navýšení příjmů a výdajů o 595 562,77 Kč, schváleno ZO dne 20. 9. 2021,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 8 – navýšení příjmů a výdajů o 30 000 Kč, schváleno starostou dne 22. 9. 2021.</li> </ul> <p>K 31. 12. 2021 byly rozpočtovými opatřeními č. 1 – 12 příjmy a výdaje rozpočtu navýšeny o 1 882 666,66 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozpočtové opatření č. 9 – navýšení příjmů a výdajů o 30 000 Kč, schváleno starostou dne 25. 10. 2021,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 10 – navýšení příjmů a výdajů o 48 500 Kč, schváleno starostou dne 25. 11. 2021,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 11 – navýšení příjmů a výdajů o 100 512,33 Kč, schváleno ZO dne 13. 12. 2021,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 12 – přesun mezi položkami, schváleno starostou dne 28. 12. 2021.</li> </ul> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin2-12M, nebyl zjištěn rozdíl.</p> <p>V souladu s ustanovením § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění byla rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce. ÚSC současně oznámil na úřední desce informaci, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 – 2025 byl schválen zastupitelstvem dne 16. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 3 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění na internetových stránkách územního celku dne 19. 12. 2019. ÚSC současně oznámil na úřední desce informaci, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet - návrh	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění na úřední desce a internetových stránkách územního celku ve dnech 4. 3. – 14. 4. 2021.</p>
Závěrečný účet	<p>Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen na jednání zastupitelstva dne 12. 4. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění na internetových stránkách územního celku dne 14. 4. 2021. ÚSC současně oznámil na úřední desce informaci, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.</p>
Bankovní výpisy	<p>Účetní jednotka předložila bankovní výpisy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zůstatky k 30. 9. 2021</li> <li>KB 2626381/0100 – 14 943 682,10 Kč (AÚ 231 10),</li> <li>ČNB 94 - 1412381/0710 – 9 181 151,03 Kč (AÚ 231 20),</li> <li>ČNB 2006 - 1412381/0710 – 495,40 Kč (AÚ 231 30),</li> </ul>

	<p>KB 115 - 7210130227/0100 – 224 394,88 Kč (AÚ 236 20),  KB 115 - 8361980207/0100 – 916 598,96 Kč (AÚ 236 30).  Zůstatky souhlasily se stavem účtů 231 a 236 uvedeným  v hlavní účetní knize k 30. 9. 2021 a stavem na Běžných  účtech celkem ve výkazu Fin2 - 12 M k 30. 9. 2021.</p> <p>– zůstatky k 31. 12. 2021  KB 2626381/0100 – 13 777 756,47 Kč (AÚ 231 10),  ČNB 94 - 1412381/0710 – 9 364 727,56 Kč (AÚ 231 20),  ČNB 2006 -1412381/0710 – 465,40 Kč (AÚ 231 30),  KB 115 - 7210130227/0100 – 243 375,42 Kč (AÚ 236 20),  KB 115 - 8361980207/0100 – 1 567 712,96 Kč (AÚ 236 30),  KB 123 - 3410760217/0100 – 79 576 Kč (AÚ 245 03).  Zůstatky souhlasily se stavem účtů 231, 236 a 245 uvedeným  v hlavní účetní knize k 31. 12. 2021, se stavy a obraty  na bankovních účtech ve výkazu Fin2-12M k 31. 12. 2021.</p>
Evidence pohledávek	<p>Předmětem kontroly byly:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Dlouhodobé pohledávky – neinvestiční příspěvek ZŠ Dobřív  na pořízení notebooků a vizualizéru ve výši 411 683,14 Kč  (předfinancování dotace poskytnuté MMR).  Účetní jednotka evidovala pohledávku na účtu 471 <i>Dlouhodobé  poskytnuté zálohy na transfery</i> ve výši 411 683,14 Kč.</li> <li>– Krátkodobé pohledávky (poplatek ze psů, poplatek za odvoz  TKO, nájem hrobových míst).  Účetní jednotka evidovala pohledávky analyticky na účtu 315  <i>Jiné pohledávky z hlavní činnosti</i> – zůstatek k 31. 12. 2021  ve výši 116 403 Kč.  Účetní jednotka tvořila opravné položky k pohledávkám  na účtu 192 <i>Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní  činnosti</i> – zůstatek ke dni 31. 12. 2021 ve výši 58 596,20 Kč.  Stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v HÚK  sestavené za období 1 – 13/2021 a rozvahy sestavené  k 31. 12. 2021.</li> </ul>
Faktury	<p>Předmětem kontroly byly dodavatelské faktury přijaté  v měsíci březnu 2021 a v období od 6. 12. 2021  do 27. 12. 2021, zaevidované v knize došlých faktur  (č. 7090 – 7133, č. 7499 – 7545). Faktury byly opatřeny  průvodními doklady, na kterých bylo uvedeno číslo dokladu,  číslo z knihy došlých faktur, název dodavatele, číslo faktury  dodavatele, datum přijetí a splatnosti, fakturovanou částku  a záznam o provedení finanční kontroly v souladu se zákonem  č. 320/2001 Sb. Zároveň obsahovaly účtování předpisu  závazku.</p>
Hlavní kniha	<p>Ke kontrole byla předložena hlavní účetní kniha za období  1 – 9/2021 a 1 – 13/2021 (elektronicky).</p>
Inventurní soupisy majetku a závazků	<p>Ke kontrole byl předložen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– plán inventur ze dne 25. 11. 2021, dodatek k plánu inventur  ze dne 14. 12. 2021,</li> <li>– proškolení členů inventurní komise ze dne 3. 12. 2021  (doloženo prezenční listinou jednotlivých členů IK),</li> <li>– inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2022 – nebyly zjištěny  inventarizační rozdíly.</li> </ul> <p>Předmětem kontroly byly inventurní soupisy účtů: 013, 018,  019, 021, 022, 028, 031, 032, 036, 042, 073, 078, 079, 081,  082, 088, 112, 132, 168, 192, 194, 231, 236, 245, 261, 263,</p>

	311, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 377, 383, 384, 388, 389, 403, 471, 472, 909.
Kniha došlých faktur	Ke kontrole byla předložena kniha došlých faktur. V kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 7001 – 7563. K 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury v celkové výši 152 478,49 Kč zaevidované v KDF pod č. 7551 – 7563 se splatností v lednu 2022. Neuhrazené dodavatelské faktury byly vykázány na rozvahovém účtu 321.
Kniha odeslaných faktur	Ke kontrole byla předložena kniha vydaných faktur (obsahovala předepsané náležitosti). V kontrolovaném období byly vystaveny a zaevidovány v knize vydaných faktur odběratelské faktury č. 1/21 – 441/21. K 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny faktury v celkové výši 260 224,63 Kč. Neuhrazené odběratelské faktury byly vykázány na rozvahovém účtu 311.
Odměňování členů zastupitelstva	V souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb. o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků byla stanovena: – výše odměny uvolněného starosty obce, – výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce schválena na zasedání zastupitelstva dne 31. 10. 2018. Předmětem kontroly byly evidenční a zápočtové listy zastupitelů obce za období leden – září 2021.
Pokladní doklady	Byla provedena kontrola doložitelnosti výdajů, příjmů finanční hotovosti pokladny č. 1 (AÚ 261 10) za měsíc červen (příjmové pokladní doklady č. 474 – 567, výdajové pokladní doklady č. 107 – 142), za měsíce listopad – prosinec (příjmové pokladní doklady č. 868 – 984, výdajové pokladní doklady č. 292 – 358). Všechny kontrolované výdaje a příjmy byly řádně doloženy prvotními doklady a opatřeny podpisy oprávněných osob. Současně byla provedena kontrola správnosti účtování.
Pokladní kniha (deník)	Předmětem kontroly byly pokladní knihy a deníky se zůstatky: – k 30. 9. 2021 Pokladní kniha – poštovní služby 168 344 Kč (AÚ 261 01), Pokladní kniha – sazka 11 859 Kč (AÚ 261 02), Pokladní deník pro pokladnu č. 1 OÚ 48 649 Kč (AÚ 261 10), Pokladní deník pro pokladnu č. 2 prodej pošta 3 994 Kč (AÚ 261 20), Evidovaný stav pokladní hotovosti ve výši 232 846 Kč souhlasil se stavem účtu 261 v hlavní účetní knize k 30. 9. 2021 – k 31. 12. 2021 Pokladní kniha – poštovní služby 135 277 Kč (AÚ 261 01), Pokladní kniha – sazka 20 305 Kč (AÚ 261 02), Pokladní deník pro pokladnu č. 1 OÚ 98 676 Kč (AÚ 261 10), Pokladní deník pro pokladnu č. 2 prodej pošta 1 965 Kč (AÚ 261 20). Evidovaný stav pokladní hotovosti ve výši 256 223 Kč souhlasil se stavem účtu 261 v hlavní účetní knize k 31. 12. 2021.
Příloha rozvahy	Účetní jednotka předložila Přílohu rozvahy sestavenou k 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021. Příloha obsahuje kromě jiného též doplňující informace k položce Stavby a Pozemky.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená: – k 30. 9. 2021, aktiva ve výši 172 562 463,05 Kč odpovídala pasivům,



	<ul style="list-style-type: none"> <li>- k 31. 12. 2021, aktiva ve výši 168 964 510,32 Kč odpovídala pasivům.</li> </ul>
Účetní deník	Ke kontrole byl předložen účetní deník za období 1 – 9/2021 a 1 – 13/2021 (elektronicky).
Účetní doklady	<p>Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky – program FENIX.</p> <p>Byla provedena kontrola:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- účetních dokladů souvisejících se zaúčtováním pokladních dokladů pokladny č. 1 za měsíc červen (č. 10580 – 10709) a za období 11 – 12/2021 (č. 11159 – 11342),</li> <li>- účetních dokladů souvisejících se zaúčtováním dodavatelských faktur přijatých za měsíc březen 2021 a za období od 6. 12. 2021 do 27. 12. 2021 (č. F7091 – 7105, F7107 – F7132, F7499 – F7545),</li> <li>- účetních dokladů souvisejících s úhradami faktur (předkontaktní doklady č. 43 – 64, č. 234 – 249),</li> <li>- bankovní výpisy účtu 2626381/100 (č. 43 – 64, č. 234 – 249).</li> </ul> <p>V souladu s ustanovením § 9 a) zákona 128/2000 Sb., o obcích byl zajištěn výkon finanční kontroly podle zvláštního právního předpisu, faktury a průvodní doklady k fakturám byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu s ustanovením § 26 a 27 zákona č. 320/2000 Sb., o finanční kontrole.</p>
Účtový rozvrh	Účetní jednotka předložila účtový rozvrh platný pro rok 2021 (příloha č. 2 směrnice k systému zpracování účetnictví).
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Ke kontrole byl předložen výkaz Fin2-12M sestavený</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30. 9. 2021: celkové příjmy po konsolidaci ve výši 19 542 025,19 Kč (plnění k rozpočtu po změnách ve výši 97,5 %), celkové výdaje po konsolidaci ve výši 15 530 486,65 Kč (plnění k rozpočtu po změnách ve výši 45,5 %), saldo příjmů a výdajů po konsolidaci = 4 011 538,54 Kč.</li> <li>- k 31. 12. 2021: celkové příjmy po konsolidaci ve výši 25 910 775,98 Kč (plnění k rozpočtu po změnách ve výši 128,2 %), celkové výdaje po konsolidaci ve výši 22 104 349 Kč (plnění k rozpočtu po změnách ve výši 64,5 %), saldo příjmů a výdajů po konsolidaci = 3 806 426,98 Kč.</li> </ul>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30. 9. 2021: výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 4 535 572,44 Kč v hlavní činnosti souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období k 30. 9. 2021</li> <li>- k 31. 12. 2021 výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 6 540 263,25 Kč v hlavní činnosti souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2021.</li> </ul>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	<p>Ke kontrole byly předloženy rozvahy příspěvkových organizací sestavené:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30. 6. 2021: EKO mateřská škola Dobřív – aktiva netto ve výši 3 758 004,16</li> </ul>

	<p>Kč odpovídala pasivům. Zůstatek běžného účtu k 30. 6. 2021 (SÚ 241) byl ve výši 940 421,43 Kč, účtu FKSP (SÚ 243) ve výši 38 221,94 Kč.</p> <p>Základní škola Dobřív – aktiva netto ve výši 5 376 094,61 Kč odpovídala pasivům. Zůstatek běžného účtu k 30. 6. 2021 (SÚ 241) byl ve výši 1 605 582,43 Kč, zůstatek účtu FKSP (SÚ 243) ve výši 53 013 Kč.</p> <p>– k 31. 12. 2021:</p> <p>EKO mateřská škola Dobřív – aktiva netto ve výši 1 425 744,60 Kč odpovídala pasivům. Zůstatek běžného účtu (SÚ 241) byl ve výši 888 940,98 Kč, účtu FKSP (SÚ 243) ve výši 26 418,94 Kč, zůstatek pokladní hotovosti (SÚ 261) ve výši 7 772 Kč. Zůstatek vykázaný v části pasiv C. III. 1 Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 259 888,84 Kč odpovídal součtu výsledku hospodaření v hlavní a hospodářské činnosti uvedenému ve výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2021.</p> <p>Základní škola Dobřív – aktiva netto ve výši 2 735 548,24 Kč odpovídala pasivům. Zůstatek běžného účtu (SÚ 241) byl ve výši 1 947 710,26 Kč, zůstatek účtu FKSP (SÚ 243) ve výši 66 969 Kč, zůstatek pokladní hotovosti (SÚ 261) ve výši 16 917 Kč. Zůstatek vykázaný v části pasiv C. III. 1 Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 19 620,16 Kč odpovídal výsledku hospodaření v hlavní činnosti uvedeném ve výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2021.</p>
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Ke kontrole byly předloženy výkazy zisku a ztráty příspěvkových organizací sestavené:</p> <p>– k 30. 6. 2021:</p> <p>EKO mateřská škola Dobřív – výsledek hospodaření příspěvkové organizace z hlavní činnosti ve výši 84 200,21 Kč, z hospodářské činnosti ve výši 145 965,45 Kč.</p> <p>Základní škola Dobřív – výsledek hospodaření příspěvkové organizace ve výši 7 570,53 Kč.</p> <p>– k 31. 12. 2021:</p> <p>EKO mateřská škola Dobřív – výsledek hospodaření příspěvkové organizace z hlavní činnosti ve výši 104 231,21 Kč, z hospodářské činnosti ve výši 155 657,63 Kč.</p> <p>Základní škola Dobřív – výsledek hospodaření příspěvkové organizace ve výši 19 620,16 Kč.</p> <p>Vykázané výsledky hospodaření odpovídaly zůstatkům vykázaným v rozvaze pasiv, v části C. III. 1.</p>
Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole byla předložena darovací smlouva uzavřená dne 26. 7. 2021. Obec jako dárcce poskytla finanční dar v hodnotě 50 000 Kč Sdružení místních samospráv na pomoc obcím postižených tornádem. Dar byl schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 28. 6. 2021.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Ke kontrole byly předloženy dohody o provedení práce uzavřené v období leden – prosinec 2021. Předmětem kontroly byly dohody o provedení práce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– úklid budovy OÚ (uzavřená 8. 1. 2021),</li> <li>– údržba veřejné zeleně (uzavřená 29. 4. a 22. 7. 2021),</li> <li>– odečet vodoměrů, roznos faktur (uzavřená dne 14. 9. 2021).</li> </ul>
Smlouvy k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Předmětem kontroly byly veřejnoprávní smlouvy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– o poskytnutí účelové dotace určené na zajištění dopravní</li> </ul>

	<p>obslužnosti Plzeňského kraje v roce 2021, uzavřená dne 5. 5. 2021 v hodnotě 87 186 Kč, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo dne 12. 4. 2021, smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 12. 5. 2021 v souladu s ustanovením § 10d odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- o poskytnutí dotace TJ Sokol Dobřív, uzavřená dne 2. 9. 2021 v hodnotě 80 000 Kč, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo dne 28. 6. 2021, smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 13. 9. 2021 v souladu s ustanovením § 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění,</li> <li>- o poskytnutí dotace Nohejbalovému oddílu Pavlovsko, uzavřená dne 2. 9. 2021 v hodnotě 30 000 Kč, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 6. 2021,</li> <li>- o poskytnutí dotace určené Svazu tělesně postižených v ČR, uzavřená dne 2. 9. 2021 v hodnotě 3 000 Kč,</li> <li>- o poskytnutí dotace určené Spolku NĚ - HA, uzavřená dne 9. 9. 2021 v hodnotě 10 000 Kč.</li> </ul>
Smlouvy o dílo	Předmětem kontroly byla smlouva o dílo MK – lokalita u Pahorku, Dobřív – Pavlovsko, uzavřená dne 14. 4. 2021 se zhotovitelem VAK SERVIS s. r. o. na provedení stavebních prací v hodnotě 3 266 725,90 Kč bez DPH. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 12. 4. 2021, na profilu zadavatele veřejných zakázek byla uveřejněna dne 26. 4. 2021.
Smlouvy o převodu majetku (koupě)	Předmětem kontroly byla kupní smlouva o převodu pozemku p. č. 345 o výměře 90 m <sup>2</sup> do majetku obce uzavřená dne 2. 8. 2021. V souladu s ustanovením § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) byla smlouva opatřena doložkou o předchozím schválení ZO. Koupí pozemku v hodnotě 12 600 Kč schválilo zastupitelstvo obce na jednání dne 14. 12. 2020. Pozemek byl zařazen na účet 031 60 dne 6. 8. 2021 dokladem č. 02064 v hodnotě 14 666 Kč (12 600 Kč cena pozemku, 2 000 Kč správní poplatek – podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí, 66 Kč poštovné – platba odeslána prodávajícímu poštovní poukázkou). Kontrola výkazu Fin2-12M sestaveného k 31. 12. 2021, OdPa 2212 pol. 6130 výsledek od počátku roku = 14 666 Kč.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Veřejnosprávní kontroly příspěvkových organizací Základní školy Dobřív a EKO mateřské školy Dobřív byly provedeny na základě pověření vydaných starostou obce. Předmětem kontrol bylo hospodaření s veřejnými prostředky za období od 1. 7. 2020 do 30. 6. 2021. Dle závěrů z protokolů č. j. OÚDO/523/21 ZŠ Dobřív, č. j. OÚDO/525/21 EKO MŠ Dobřív nebyly při kontrole hospodaření zjištěny žádné závady.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se uskutečnilo 5 veřejných zasedání zastupitelstva (2. 2. 2021, 12. 4. 2021, 28. 6. 2021, 20. 9. 2021, 13. 12. 2021). Územní celek informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořizen zápis, který byl podepsán starostou



	a určenými ověřovateli zápisu. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy prezenční listiny členů zastupitelstva, prezenční listiny hostů, pozvánky na jednání zastupitelstva. Zápisy z jednání zastupitelstva byly vyhotoveny v souladu s ustanovením § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) v platném znění.
Finanční a kontrolní výbor	ÚSC zřídil finanční a kontrolní výbor v souladu s ustanovením § 117 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení). Předmětem kontroly byly zápisy finančního výboru ze dne 24. 6. 2021, 18. 11. 2021. Zápisy byly vyhotoveny v souladu s ustanovením § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), předkládány zastupitelstvu obce, opatřeny podpisy členů výborů, kteří kontrolu provedli, starostou obce, popř. zaměstnance, jehož činnosti se kontrola týkala.
Účetní závěrka obce	Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2021 – doložen Protokol o schvalování účetní závěrky.
Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací	ZŠ Dobřív a EKO MŠ Dobřív za rok 2020 a převod výsledků hospodaření do rezervních fondů ZŠ a EKO MŠ byly schváleny zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2021 – doloženy Protokoly o schvalování účetní závěrky. Kontrolou výkazů Rozvahy a Přílohy rozvahy sestavených ke dni 30. 6. 2021 bylo ověřeno, že došlo k navýšení rezervního fondu ZŠ a EKO MŠ ve výši schválené zastupitelstvem.
Účetnictví ostatní – kontrola vazby účtů 018 + 028 a účtu 558	Obec realizovala v roce 2021 nákup drobného dlouhodobého majetku (účet 558) ve výši 237 574,39 Kč, což odpovídalo obratu strany MD účtů 018 a 028.

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív:

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

## III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2021

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

## IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

*Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový.*

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % ÚSC Dobřív k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh ÚSC Dobřív nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího a konečného přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív o počtu 11 stran byl dne 23. 2. 2022 seznámen Jiří Ondřejíček, starosta obce.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 23. 2. 2022

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek pověřených k přezkoumávání hospodaření obce.

Rozdělovník

- Jiří Ondřejíček
- Blanka Járová

**Poučení:**

*Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.*

*Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.*

*Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.*

## Doložka konverze na žádost do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **146352738-20835-220224142503** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z 11 listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 24.02.2022 v 14:25:42. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 24.02.2022 13:44:22. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 1: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 B4 0F A6**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Blanka Járová, referent, Krajský úřad Plzeňského kraje, Plzeňský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 24.02.2022 v 14:25:42. Údaje o časovém razítku: datum a čas **24.02.2022 12:31:07**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 72 02**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 24.02.2022 v 14:25:42. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 24.02.2022 13:44:22. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 2: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **00 B4 00 25**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s.** pro podepisující osobu **Vendulka Vajnarová, referent, Krajský úřad Plzeňského kraje, Plzeňský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 24.02.2022 v 14:25:42. Údaje o časovém razítku: datum a čas **24.02.2022 12:39:56**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 72 03**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Dobřív**  
Pracoviště: **Obec Dobřív**  
dne **24.02.2022**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:  
**ZLATA VAŇOVÁ**

Otisk úředního razítka:



146352738-20835-220224142503

### Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.