



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Čj: PK-EK/1591/22

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Dobřív IČO: 00258679
za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

17. 10. 2022 do 19. 10. 2022 (dílčí přezkoumání)

20. 02. 2023 – 23. 02. 2023 (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. 2022 – 31. 12. 2022

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

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

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. 1. 2023 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. 2023 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
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 – 2025 byl schválen zastupitelstvem obce 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, zveřejnění trvá. 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.
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2022 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 19. 11. 2021 do 16. 12. 2021. ÚSC současně oznámil na úřední desce informaci, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem dne 13. 12. 2021 jako schodkový, příjmy ve výši 21 871 193 Kč, výdaje ve výši 34 433 837 Kč, financování 12 562 644 Kč. Schodek ve výši 12 562 644 Kč kryt z finančních prostředků minulých let. Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech obce vykázán k 31. 12. 2021 ve výši 23 142 949,43 Kč. Závazné ukazatele stanoveny u příjmů a výdajů paragrafy rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění dle rozpočtové skladby. Schválený 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 16. 12. 2021. ÚSC současně oznámil na úřední desce informaci, kde je rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízené organizaci	V rámci schváleného rozpočtu územního celku na rok 2022 byly schváleny neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím: – PO EKO mateřská škola Dobřív (§ 3111 pol. 5331) ve výši 670 000 Kč, – PO Základní škola Dobřív (§ 3117 pol. 5331) ve výši 855 000 Kč.
Rozpočtová opatření	V souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

	<p>zastupitelstvo obce na jednání dne 13. 12. 2021, 12. 12. 2022 delegovalo pravomoc starostovi obce provádět rozpočtová opatření mezi jednotlivými zasedáními zastupitelstva, starosta informuje zastupitelstvo na nejbližším jednání zastupitelstva.</p> <p>K 30. 9. 2022 byly rozpočtovými opatřeními č. 1 – 7, schválenými zastupitelstvem (starostou) obce, příjmy rozpočtu navýšeny o 10 778 652,05 Kč, výdaje rozpočtu navýšeny o 15 742 341 Kč. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12M, nebyl zjištěn rozdíl.</p> <p>K 31. 12. 2022 byly rozpočtovými opatřeními č. 1 – 12, schválenými zastupitelstvem (starostou) obce, příjmy rozpočtu navýšeny o 13 234 189,49 Kč, výdaje rozpočtu navýšeny o 18 626 409,44 Kč. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12M, 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 územního celku. ÚSC současně oznámil na úřední desce informaci, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.</p>
Závěrečný účet – návrh	Návrh závěrečného účtu za rok 2021 byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 20. 4. 2022 – 11. 5. 2022.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2021 byl schválen na jednání zastupitelstva dne 9. 5. 2022 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 11. 5. 2022, zveřejnění trvá. ÚSC současně oznámil na úřední desce informaci, kde je závěrečný účet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený – k 30. 9. 2022:</p> <p>Příjmy celkem po konsolidaci ve výši 30 767 852,87 Kč (plnění k rozpočtu po změnách ve výši 96,8 %), výdaje celkem po konsolidaci ve výši 18 290 345,11 Kč (plnění k rozpočtu po změnách ve výši 37,1 %), saldo příjmů a výdajů po konsolidaci = 12 477 507,76 Kč.</p> <p>– k 31. 12. 2022:</p> <p>Příjmy celkem po konsolidaci ve výši 40 158 488,34 Kč (plnění k rozpočtu po změnách ve výši 117,3 %), výdaje celkem po konsolidaci ve výši 35 321 377,95 Kč (plnění k rozpočtu po změnách ve výši 67,7%), saldo příjmů a výdajů po konsolidaci = 4 837 110,39 Kč. Vykázané příjmy ze sdílených daní odpovídaly skutečně převedeným peněžním prostředkům od Finanční správy ČR na bankovní účet obce.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený – k 30. 9. 2022:</p> <p>Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 9 821 028,23 Kč souhlasí se stavem na rozvahovém účtu</p>

	<p>Výsledek hospodaření běžného účetního období k datu 30. 9. 2022, – k 31. 12. 2022: Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 11 422 507,83 Kč souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období k datu 31. 12. 2022.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená – k 30. 9. 2022: Aktiva ve výši 186 737 372,72 Kč odpovídala pasivům, – k 31. 12. 2022: Aktiva ve výši 192 318 809,01 Kč odpovídala pasivům.</p>
Příloha rozvahy	<p>Účetní jednotka předložila Přílohu rozvahy sestavenou k 30. 9. 2022 a k 31. 12. 2022. V části A. 3 byly uvedeny informace mimo jiné o zásobách, časovém rozlišení, odpisovém plánu, stanovené hranici DDHM a DDNM. V části A. 4 na podrozvahovém účtu 905 Vyřazené pohledávky byl uveden majetek ve výši 62 395 Kč, na podrozvahovém účtu 909 Ostatní majetek ve výši 5 721 995,51 Kč. V části F. Fondy byly uvedeny doplňující informace k fondu účetní jednotky. V části G. Stavby byly členěny dle jednotlivých druhů a v části H. Pozemky dle jednotlivých typů. Hodnota staveb brutto ve výši 152 509 660,23 Kč odpovídala stavu účtu 021 v rozvaze.</p>
Hlavní kniha	<p>Ke kontrole byla předložena hlavní účetní kniha za období 1 – 12/2022 (elektronicky).</p>
Účetní deník	<p>Ke kontrole byl předložen účetní deník za období 1 – 12/2022 (elektronicky).</p>
Účetní doklady	<p>Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky – program FENIX. Byla provedena kontrola:</p> <ul style="list-style-type: none"> – účetních dokladů souvisejících se zaúčtováním pokladních dokladů pokladny č. 1 za měsíce březen – duben, listopad 2022 (č. 10227 – 10460, 11215 – 11314), pokladny č. 2 za měsíc září a listopad 2022 (č. 21050 – 21119, 21180 – 21250), pokladny – poštovní služby za měsíc prosinec 2022 (předkонтační doklady č. 30226 – 30246), pokladny – sazka za měsíc prosinec 2022 (předkонтační doklady č. 40226 – 40246), – účetních dokladů souvisejících se zaúčtováním dodavatelských faktur přijatých, uhrazených v měsíci červenci a říjnu 2022 (č. F 7471 – F 7460, F 7458 – F 7435, F 7433 – 7409, F 7319 – F 7302, F 7300 – F 7276, F 7274 – F 7270, F 7255), – účetních dokladů souvisejících s úhradami přijatých faktur (předkонтační doklady č. 129 – 148, 190 – 192, 195, 196, 198, 199, 201, 203, 205, 206, 208, 209), – účetní doklady související s úhradami vydaných faktur uhrazených v měsíci říjnu 2022 (předkонтační doklady č. 190, 192 – 208), – bankovní výpisy účtu 2626381/100 (č. 129 – 148, 190 – 209). <p>V souladu s § 9 a) zákona 128/2000 Sb., o obcích byl zajištěn výkon finanční kontroly podle zvláštního právního předpisu, předkонтační doklady byly opatřeny podpisy příkazce operace,</p>

	správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu s § 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.
Bankovní výpisy	<p>Účetní jednotka předložila bankovní výpisy</p> <p>– zůstatky ke dni 30. 9. 2022: KB 2626381/0100 – 19 520 928,84 Kč (AÚ 231 10), ČNB 94 -1412381/0710 – 16 158 742,27 Kč (AÚ 231 20), ČNB 2006 -1412381/0710 – 375,40 Kč (AÚ 231 30), KB 115 - 7210130227/0100 – 299 722,10 Kč (AÚ 236 20), KB 115 - 8361980207/0100 – 1 567 172,96 Kč (AÚ 236 30).</p> <p>Zůstatky souhlasily se stavem účtů 231 a 236 uvedeným v hlavní účetní knize ke dni 30. 9. 2022 a stavem na Běžných účtech celkem ve výkazu Fin 2-12M k 30. 9. 2022,</p> <p>– zůstatky ke dni 31. 12. 2022: KB 2626381/0100 – 9 817 528,35 Kč (AÚ 231 10), ČNB 94 -1412381/0710 – 17 329 805,46 Kč (AÚ 231 20), ČNB 2006 -1412381/0710 – 345,40 Kč (AÚ 231 30), KB 115 - 7210130227/0100 – 322 423,03 Kč (AÚ 236 20), KB 115 - 8361980207/0100 – 2 244 367,96 Kč (AÚ 236 30).</p> <p>Zůstatky souhlasily se stavem účtů 231 a 236 uvedeným v hlavní účetní knize ke dni 31. 12. 2022 a stavem na Běžných účtech celkem ve výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2022.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Účetní jednotka předložila Knihu došlých faktur. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12. 2022 přijala 630 dodavatelských faktur. K 31. 12. 2022 nebyly uhrazeny dodavatelské faktury v celkové výši 1 549 638,13 Kč zaevidované v KDF pod č. 7609 – 7630 se splatností v lednu 2023. Neuhrazené dodavatelské faktury byly vykázány na AÚ 321 00.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Účetní jednotka předložila Knihu vydaných faktur. Ke dni 31. 12. 2022 bylo vydáno 477 odběratelských faktur.</p>
Faktury	<p>Předmětem kontroly byly:</p> <p>– dodavatelské faktury uhrazené v červenci a říjnu 2022, zaevidované v knize došlých faktur č. F 7471 – F 7460, F 7458 – F 7435, F 7433 – 7409, F 7319 – F 7302, F 7300 – F 7276, F 7274 – F 7270, F 7255. 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, fakturovaná částka, záznam o provedení finanční kontroly v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. Zároveň obsahovaly účtování předpisu závazku,</p> <p>– vydané faktury č. 2, 6, 41, 114, 126 – 127, 129, 130, 134, 135, 137 – 141, 144 – 147, 149, 150, 152, 153, 156, 157, 159, 161 – 167, 170, 171, 173, 174, 177, 178, 181 – 183, 184, 188, 189, 190 – 193, 195, 197 – 199, 205 – 207, 209 – 211, 214 – 219, 221 – 224, 226, 228, 232 – 235, 237– 240, 248, 249, 253, 255, 258 – 261, 264 – 271, 273, 276 – 280, 282 – 287, 291 – 294, 297, 299 – 305, 308, 310, 311 – 313, 315 – 318, 320, 323 – 325, 327, 331, 332 – 334, 336 – 341, 344 – 346, 349 – 351, 441 uhrazené v měsíci červenci a říjnu 2022. Faktury obsahovaly název odběratele, datum zdanitelného plnění, datum splatnosti, datum odeslání, fakturovanou částku, číslo z knihy vydaných faktur, VS, označení dodávky.</p>
Pokladní knihy a deníky	<p>Účetní jednotka předložila pokladní knihy a deníky:</p>

	<p>– zůstatky ke dni 30. 9. 2022: pokladní kniha – poštovní služby 178 869 Kč (AÚ 261 01), pokladní kniha – sazka 8 560 Kč (AÚ 261 02), pokladní deník pro pokladnu č. 1 – OÚ 154 820 Kč (AÚ 261 10), pokladní deník pro pokladnu č. 2 – prodej pošta 2 124 Kč (AÚ 261 20). Evidovaný stav pokladní hotovosti ve výši 344 373 Kč souhlasil se stavem účtu 261 v hlavní účetní knize ke dni 30. 9. 2022,</p> <p>– zůstatky ke dni 31. 12. 2022: pokladní kniha – poštovní služby 168 996 Kč (AÚ 261 01), pokladní kniha – sazka 16 383 Kč (AÚ 261 02), pokladní deník pro pokladnu č. 1 – OÚ 165 371 Kč (AÚ 261 10), pokladní deník pro pokladnu č. 2 – prodej pošta 3 201 Kč (AÚ 261 20). Evidovaný stav pokladní hotovosti ve výši 353 951 Kč souhlasil se stavem účtu 261 v hlavní účetní knize ke dni 31. 12. 2022.</p>
Pokladní doklady	Byla provedena kontrola doložitelnosti výdajů, příjmů finanční hotovosti pokladny č. 1 (AÚ 261 10) za měsíce březen – duben, listopad 2022 (příjmové pokladní doklady č. 176 – 341, 857 – 916, výdajové pokladní doklady č. 52 – 119, 359 – 398) a pokladny č. 2 (AÚ 261 20) za měsíce září a listopad 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1050 – 1119, 1180 – 1250). Všechny kontrolované výdaje a příjmy byly řádně doloženy prvotními doklady a opatřeny podpisy oprávněných osob. Současně byla provedena kontrola správnosti účtování.
Účetnictví ostatní – kontrola vazby účtů 018 + 028 a účtu 558	Obec realizovala v roce 2022 nákup drobného dlouhodobého majetku (účet 558) ve výši 235 149 Kč, což odpovídalo obrátům strany MD účtů 018 a 028.
Inventurní soupisy majetku a závazků	Ke kontrole byl předložen: – plán inventur ze dne 30. 11. 2022, – proškolení inventarizačních komisí ze dne 2. 12. 2022 (doloženo prezenční listinou jednotlivých členů IK), – inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2023 – nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Předmětem kontroly byly inventurní soupisy účtů: 013, 018, 019, 021, 022, 028, 029, 031, 032, 042, 069, 073, 078, 079, 081, 082, 088, 089, 112, 132, 194, 231, 236, 261, 263, 311, 314, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 343, 373, 374, 377, 378, 388, 403, 472, 909.
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 (schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 31. 10. 2018). Předmětem kontroly byly evidenční a zápočtové listy zastupitelů obce za období 1 – 9/2022.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byly předloženy rozvahy příspěvkových organizací sestavené k 30. 6. 2022: – EKO mateřská škola Dobřív – aktiva ve výši 4 234 337,99 Kč netto odpovídala pasivům. Zůstatek běžného účtu (SÚ 241) byl ve výši 1 088 370,37 Kč, účtu FKSP (SÚ 243) ve výši 24 377,94 Kč, pokladna (SÚ 261)

	<p>ve výši 3 930 Kč.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Základní škola Dobřív – aktiva ve výši 6 032 357,64 Kč netto odpovídala pasivům. <p>Zůstatek běžného účtu (SÚ 241) byl ve výši 1 525 947,28 Kč, zůstatek účtu FKSP (SÚ 243) ve výši 47 261 Kč, pokladna (SÚ 261) ve výši 4 068 Kč, k 31. 12. 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> – EKO mateřská škola Dobřív – aktiva ve výši 1 358 603,29 Kč netto odpovídala pasivům. <p>Zůstatek běžného účtu (SÚ 241) byl ve výši 886 335,36 Kč, účtu FKSP (SÚ 243) ve výši 29 386,94 Kč, pokladna (SÚ 261) ve výši 5 156 Kč.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Základní škola Dobřív – aktiva ve výši 2 782 112,83 Kč netto odpovídala pasivům. <p>Zůstatek běžného účtu (SÚ 241) byl ve výši 1 285 815,72 Kč, zůstatek účtu FKSP (SÚ 243) ve výši 50 656 Kč, pokladna (SÚ 261) ve výši 9 630 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Ke kontrole byly předloženy výkazy zisku a ztráty příspěvkových organizací sestavené k 30. 6. 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> – EKO mateřská škola Dobřív – výsledek hospodaření příspěvkové organizace v hlavní činnosti ve výši -123 006,91 Kč a z hospodářské činnosti ve výši 209 649,38 Kč. Vykázaný výsledek hospodaření odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze pasiv, v části C. III. 1. – Základní škola Dobřív – výsledek hospodaření příspěvkové organizace ve výši -18 118,35 Kč. Vykázaný výsledek hospodaření odpovídal zůstatku vykázaném v rozvaze pasiv, v části C. III. 1, k 31. 12. 2022: – EKO mateřská škola Dobřív – výsledek hospodaření příspěvkové organizace v hlavní činnosti ve výši -119 063,19 Kč a z hospodářské činnosti ve výši 130 211,10 Kč. Vykázaný výsledek hospodaření odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze pasiv, v části C. III. 1, – Základní škola Dobřív – výsledek hospodaření příspěvkové organizace ve výši 2 724,11 Kč. Vykázaný výsledek hospodaření odpovídal zůstatku vykázaném v rozvaze pasiv, v části C. III. 1.
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Účetní jednotka předložila ke kontrole protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace:</p> <ul style="list-style-type: none"> – EKO Mateřská škola Dobřív. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky za období od 1. 7. 2021 do 30. 6. 2022. Ke kontrole byli pověřeni: vedoucí kontrolní skupiny účetní obce a členy předseda a člen kontrolního výboru. Zjištění uvedeno v protokolu č. j. OÚDO/582/22 ze dne 21. 11. 2022 – nebyly zjištěny žádné závady. – Základní škola Dobřív. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky za období od 1. 7. 2021 do 30. 6. 2022. Ke kontrole byli pověřeni: vedoucí kontrolní skupiny účetní obce a členy předseda a člen kontrolního výboru. Zjištění uvedeno v protokolu č. j. OÚDO/586/22 ze dne 23. 11. 2022 – nebyly zjištěny žádné závady.
Smlouvy k přijatým	Ke kontrole byly předloženy smlouvy o dotacích přijatých

účelovým dotacím	<p>v kontrolovaném období. Předmět kontroly:</p> <ul style="list-style-type: none"> - smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Plzeňského kraje (investiční) na realizaci projektu <i>Optická páteřní síť Mirošov – Dobřív</i>, uzavřená dne 17. 5. 2022 ve výši 1 250 000 Kč, přijetí dotace schválilo zastupitelstvo obce na jednání dne 9. 5. 2022, - smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Plzeňského kraje (investiční) na <i>Vypracování projektové dokumentace pumtrackové dráhy v obci Dobřív</i>, uzavřená dne 31. 5. 2022 ve výši 70 000 Kč, přijetí dotace schválilo zastupitelstvo obce na jednání dne 9. 5. 2022, - smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Plzeňského kraje (investiční) na realizaci projektu <i>Výstavba pumtrackové dráhy v obci Dobřív</i>, uzavřená dne 17. 5. 2022 ve výši 1 300 000 Kč, přijetí dotace schválilo zastupitelstvo obce na jednání dne 27. 6. 2022, - smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Plzeňského kraje (investiční) na realizaci akce <i>Prodloužení komunikace na p. p. č. 1164/2, 1164/9, 1164/13 v k. ú. Dobřív</i>, uzavřená dne 15. 6. 2022 ve výši 500 000 Kč, přijetí dotace schválilo zastupitelstvo obce na jednání dne 9. 5. 2022 <p>(výkaz Fin2-12M pol. 4222 Investiční přijaté transfery od krajů výsledek od počátku roku ve výši 3 120 000 Kč).</p>
Smlouvy k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Ke kontrole byly předloženy veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotací z rozpočtu obce uzavřené v kontrolovaném období. Předmětem kontroly byly veřejnoprávní smlouvy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o poskytnutí dotace Českému svazu včelařů z. s., uzavřená dne 4. 8. 2022 ve výši 3 000 Kč, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 6. 2022, - o poskytnutí dotace Nohejbalovému oddílu Pavlovsko, z. s., uzavřená dne 3. 8. 2022 ve výši 40 000 Kč, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 6. 2022, - o poskytnutí dotace TJ Sokol Dobřív – spolek, uzavřená dne 1. 8. 2022 ve výši 190 000 Kč, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 27. 6. 2022, smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 4. 8. 2022, - o poskytnutí účelové dotace určené na zajištění dopravní obslužnosti Plzeňského kraje v roce 2022, uzavřená dne 3. 3. 2022 v hodnotě 87 318 Kč, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo dne 13. 12. 2021, smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 3. 3. 2022. <p>Smlouvy byly zveřejněny v souladu s ustanovením § 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, zveřejnění trvá.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>V kontrolovaném období územní celek realizoval veřejné zakázky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Dobřív, od kaple k MŠ – splašková kanalizace, výměna vodovodu,</i> - <i>Dobřív – prodloužení komunikace a inženýrských sítí,</i> - <i>Optická páteřní síť Mirošov – Dobřív,</i> - <i>Výstavba zázemí fotbalového hřiště v obci Dobřív,</i>

	<p>– <i>MK – lokalita u Pahorku, Dobřív – Pavlovsko II. etapa.</i></p> <p>Předmět kontroly:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Veřejná zakázka malého rozsahu na realizaci stavby <i>Dobřív, prodloužení komunikace a inženýrských sítí,</i> – Veřejná zakázka malého rozsahu <i>Dobřív, od kaple k MŠ – splašková kanalizace, výměna vodovodu,</i> – Veřejná zakázka malého rozsahu <i>MK – lokalita u Pahorku, Dobřív – Pavlovsko II. etapa.</i> <p>Kontroly byly předloženy dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> – výzvy více zájemcům k podání nabídky, – rozhodnutí zadavatele o jmenování tříčlenných komisí pro hodnocení nabídek, – čestná prohlášení členů komisí o nepodjatosti, – seznamy přijatých nabídek, – protokoly o otevírání obálek s nabídkami, – zprávy o posouzení a hodnocení nabídek, – rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnějších nabídek, – oznámení přidělení veřejných zakázek, – písemné zprávy zadavatele, – smlouvy o dílo.
Smlouvy o dílo	<p>Ke kontrole byly předloženy smlouvy o dílo uzavřené v přezkoumaném období. Kontrola byla zaměřena na dodržování ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.</p> <p>Předmětem kontroly byly smlouvy o dílo:</p> <ul style="list-style-type: none"> – <i>dobávka stavby Dobřív – prodloužení komunikace a inženýrských sítí, uzavřená dne 14. 3. 2022 se zhotovitelem A moto s. r. o. na provedení stavebních prací v hodnotě 2 686 149 Kč bez DPH, na profilu zadavatele veřejných zakázek byla uveřejněna dne 15. 3. 2022,</i> – <i>dobatek č. 1 ke smlouvě o dílo dobávka stavby Dobřív – prodloužení komunikace a inženýrských sítí, uzavřený dne 8. 9. 2022, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněn dne 20. 9. 2022,</i> – <i>dobávka stavby Dobřív – od kaple k MŠ – splašková kanalizace, výměna vodovodu, uzavřená dne 31. 3. 2022 se zhotovitelem Vodohospodářská společnost Rokycany s. r. o. na provedení stavebních prací v hodnotě 3 562 222,12 Kč bez DPH, na profilu zadavatele veřejných zakázek byla uveřejněna dne 7. 4. 2022,</i> – <i>dobávka stavby MK – lokalita u Pahorku, Dobřív – Pavlovsko, II. etapa, uzavřená dne 9. 5. 2022 se zhotovitelem VAK Servis s. r. o. na provedení díla v hodnotě 5 970 618,24 Kč bez DPH, na profilu zadavatele veřejných zakázek byla uveřejněna 10. 5. 2022,</i> – <i>zhotovení stavby Výstavba zázemí fotbalového hřiště v obci Dobřív uzavřená 11. 5. 2022 se zhotovitelem BIS, a.s. na provedení díla v hodnotě 10 795 131,19 Kč bez DPH, na profilu zadavatele veřejných zakázek byla uveřejněna 20. 5. 2022.</i>
Smlouva o převodu majetku (koupě – dražba)	<p>Předmětem kontroly bylo potvrzení o nabytí vlastnictví vydražené nemovitosti – 1/2 parcely p. č. 27 o výměře 378 m², ze dne 5. 10. 2022 vystavené Exekutorským úřadem Praha 9 a vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí</p>

	ze dne 27. 10. 2022. Odkup pozemku (dražbu) schválilo zastupitelstvo obce na jednání dne 9. 5. 2022. Pozemek byl zařazen na účet 031 50 dne 5. 10. 2022 (doklad č. 02083) ke dni podání návrhu na vklad práva do katastru nemovitostí v ceně dosažené vydražením 16 700 Kč. Cena pozemku uhrazena dne 12. 9. 2022 ve výši dražební jistoty 8 000 Kč (doklad č. 00175) a 4. 10. 2022 zbyvajících část ceny dosažené vydražením ve výši 8 700 Kč (doklad 00191).
Darovací smlouvy	Ke kontrole byly předloženy darovací smlouvy uzavřené v přezkoumaném období. Předmět kontroly: – obec poskytla finanční dar v hodnotě 5 000 Kč SH ČMS Okresní sdružení hasičů Rokycany, smlouva uzavřená 5. 10. 2022, poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 7. 9. 2022, – obec poskytla finanční dar v hodnotě 5 000 Kč Rokycanské nemocnici, a. s., smlouva uzavřená 19. 9. 2022, poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 27. 6. 2022, – obec poskytla finanční dar v hodnotě 5 000 Kč Zdravotnické záchranné službě Plzeňského kraje, příspěvková organizace, smlouva uzavřená 8. 8. 2022, poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 27. 6. 2022.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se uskutečnilo 6 veřejných zasedání zastupitelstva obce (14. 2. 2022, 9. 5. 2022, 27. 6. 2022, 7. 9. 2022, 24. 10. 2022, 12. 12. 2022). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou obce 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 obce 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 FV ze dne 2. 6. 2022, 15. 11. 2022. Zápisy byly vyhotoveny v souladu s ustanovením § 119 Zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), opatřen podpisy členů výboru, kteří kontrolu provedli, starostou obce a zaměstnancem, jehož činnosti se kontrola týkala.
Účetní závěrka obce	Účetní závěrka obce za rok 2021 byla schválena zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2022.
Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací	Účetní závěrky EKO MŠ Dobřív a ZŠ Dobřív za rok 2021 a převod výsledků hospodaření PO ve výši 259 888,84 Kč a 19 620,16 Kč do rezervních fondů byly schváleny zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2022. Kontrolou výkazů Rozvahy příspěvkových organizací, sestavených ke dni 30. 6. 2022, bylo ověřeno, že došlo k navýšení rezervních fondů EKO MŠ Dobřív a ZŠ Dobřív ve výši schválené zastupitelstvem obce.

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 2022
nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2022

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Dobřív za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh ÚSC Dobřív nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

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 12 stran byl dne 23. 2. 2023 seznámen pan Jiří Ondřejíček, starosta obce.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 23. 2. 2023

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 z konverze dokumentu do listinné podoby – na žádost

Dokument Dobřív Zpáva.pdf vznikl převedením elektronického dokumentu do listinného dokumentu pod pořadovým číslem 155311085-20835-230223140811. Vzniklý dokument obsahem odpovídá vstupnímu dokumentu. Počet stran dokumentu: 12

Vstupní dokument byl:

podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem. Ověření podpisu 23.02.2023 12:30:00. Podpis byl shledán platným a integrita dokumentu nebyla porušena nebo jinak změněna. Ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 23.02.2023 13:41:12. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis B6 92 0A, který 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. Podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost kvalifikovaného časového razítka byla ověřena dne 23.02.2023 12:30:00. Údaje o časovém razítku: 23.02.2023 12:30:00, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko 01 40 72 69, kvalifikovaný poskytovatel: PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p..

podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem. Ověření podpisu 23.02.2023 12:30:00. Podpis byl shledán platným a integrita dokumentu nebyla porušena nebo jinak změněna. Ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 23.02.2023 13:41:12. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis B6 92 20, který byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru I.CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016, První certifikační autorita, a.s. pro podepisující osobu Leona Černá, referent, Krajský úřad Plzeňského kraje, Plzeňský kraj. Podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost kvalifikovaného časového razítka byla ověřena dne 23.02.2023 12:35:00. Údaje o časovém razítku: 23.02.2023 12:35:00, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko 01 40 72 69, kvalifikovaný poskytovatel: PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p..

podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem. Ověření podpisu 23.02.2023 12:30:00. Podpis byl shledán platným a integrita dokumentu nebyla porušena nebo jinak změněna. Ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 23.02.2023 13:41:12. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis B8 ED 1F, který 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. Podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost kvalifikovaného časového razítka byla ověřena dne 23.02.2023 12:42:00. Údaje o časovém razítku: 23.02.2023 12:42:00, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko 01 40 72 69, kvalifikovaný poskytovatel: PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p..

Podpis č. 1 není vizualizován v dokumentu. Podpis č. 2 není vizualizován v dokumentu. Podpis č. 3 není vizualizován v dokumentu.

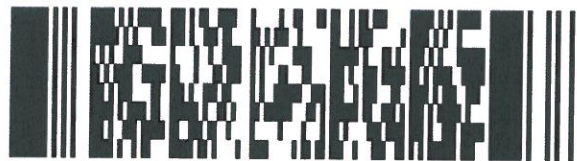
Konverzi provedl subjekt: Obec Dobřív, IČ: 00258679

Pracoviště: Obec Dobřív

Datum vyhotovení: 23.02.2023

Jméno, příjmení a podpis úředníka: ZLATA VÁŇOVÁ

Otisk úředního razítka:



155311085-20835-230223140811

Poznámka:

Konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy. Kontrolu doložky lze provést v centrální evidenci doložek na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovaciodlozky>.