

Čj.: 002091/2022/KUSK
SpZn: SZ_034337/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DRAHLÍN

IČ: 00242128

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Drahlín za rok 2021 bylo zahájeno dne 09.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2021
- 03.02.2022

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:

Drahlín
Drahlín 92
261 01 Příbram 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek (3.2.2022)

Zástupci obce:

Věra Schneiderová, DiS. - místostarostka
Zuzana Tydlitátová - 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 3.2.2022 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

- sestaven na roky 2021 -2023, návrh zveřejněn od 26.11. do 21.12.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, zveřejněn dne 22.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 26.11. do 21.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2020 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt z finančních prostředků minulých let, závazné ukazatele paragrafy, po schválení zveřejněn dne 22.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy Drahlín dopisem ze dne 22.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.2.2021, zveřejněno dne 23.2.2021
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2021, zveřejněno dne 29.4.2021
- č. 3 schváleno starostou obce dne 24.5.2021, zveřejněno dne 26.5.2021
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.6.2021, zveřejněno dne 7.6.2021
- č. 5 schváleno starostou dne 30.6.2021, zveřejněno dne 1.7.2021
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.7.2021, zveřejněno dne 29.7.2021
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.10.2021, zveřejněno dne 1.11.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 6.5. do 2.6.2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 2.6.2021 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "bez výhrad" , zveřejněn dne 7.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 30.9., 31.10.2021 ze dne 3.11.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2021 ze dne 20.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Rozvaha

- ke dni 30.9.2021 ze dne 20.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2021 ze dne 20.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 10,12/2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 25.10.2021 do fa č. 3210188, ke dni 31.12.2021 do fa č. 3210244

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 8.11.2021 do fa č. 2210008, ke dni 20.12.2021 do fa č. 2210011

Faktura

- došlé č. 3210083 - č. 3210087 ze dne 17.5.2021, č. 3210089 - č. 3210092 za období od 18.5. do 19.5.2021, č. 3210164 - č. 3210171 ze dne 8.10., č. 3210221 - č. 3210241 za období od 13.12. do 30.12.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 521696349/0800 vedenému u ČS a.s., elektronické č. 91 - č. 97 za období od 17.5. do 25.5., č. 154 - č. 161 za období od 5.10. do 15.10., č. 194 - č. 204 za období od 16.12. do 31.12.2021

- k základnímu účtu č. 94-5813211/0710 vedenému u ČNB, č. 15 - č. 22 za období od 10.5. do 30.6., č. 31 - č. 38 za období od 6.9. do 29.10., č. 41 - č. 42 za období od 3.12. do 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně č. 400248 - č. 400275, č. 400362 - č. 400377, č. 400429 - č. 400453
- k běžnému účtu č. 521696349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110091 - č. 110097, č. 110154 - č. 110161, č. 110194 - č. 110204
- k základnímu účtu č. 94-5813211/0710 vedenému u ČNB, č. 130015 - č. 130022, č. 130031 - č. 130038, č. 130041 - č. 130042
- k převodu hospodářského výsledku č. 610029
- k předpisu poplatku za psa, TKO č. 610001
- k předpisu mezd č. 610028 za měsíc červen
- ke Kupní smlouvě ze dne 20.10.2021 č. 720023
- ke Kupní smlouvě ze dne 11.11.2021 č. 400397
- ke Směnné smlouvě ze dne 7.4.2021 č. 720010
- k Darovací smlouvě ze dne 11.5.2021 č. 610015
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 8.7.2021 č. 610034
- k Pachtovní smlouvě ze dne 1.2.2021 č. 400146
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.1.2021 (herní prvky) č. 130005
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 23.2.2021 (TJ Sokol) č. 720005
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 23.2.2021 (Ochrana fauny) č. 720006

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen, říjen, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 15.11.2021 v 8,30 hod. činil 21 987,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 210000392 ze dne 15.11.2021

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 210000248 - č. 210000275 za období od 3.5. do 31.5., č. 210000362 - č. 210000377 za období od 11.10. do 26.10., č. 210000429 - č. 210000453 za období od 15.12. do 27.12.2021

Evidence poplatků

- za psy, TKO vedena v programu Munis

Evidence majetku

- vedena v programu Munis

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 9.12.2021, doklad o proškolení ze dne 9.12.2021 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022, inventurní soupisy ke dni 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí ke dni 3.1.2022, LV 1000 k.ú. 631604 Drahlín, LV 5 k.ú. 930245 Drahlín v Brdech, LV 246 k.ú. 681211 Lhota u Příbramě

Mzdová agenda

- výplatní lístky 3,10/2021 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky za měsíce leden - červen, říjen - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 2.6.2021

- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Drahlín za rok 2020 ze dne 28.4.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Drahlín ke dni 30.9.2021, 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Drahlín ke dni 30.9.2021, 31.12.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 17.5.2021 s firmou Kratochvíl Petr, Příbram (IČ 01722271) na realizaci akce "Výměna systému vytápění v budově Drahlín č.p. 92" ve výši Kč 1 535 293,00 včetně DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.5.2021, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.4.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 20.10.2021, na základě které obec koupila od fyzické osoby nově oddělený pozemek p.č. 111/2 o výměře 18 m2, p.č. 66/22 o výměře 17 m2 v k. ú. Drahlín, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.7.2021.
- Kupní smlouva ze dne 11.11.2021, na základě které obec prodala fyzické osobě nově oddělený pozemek p.č. 936/3 o výměře 33 m2 v k.ú. Drahlín, zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 27.10.2021.
- Směnná smlouva se zřízením služebnosti stezky a cesty ze dne 7.4.2021, na základě které obec (druhý směňující a povinný ze služebnosti) nabývá od ZD Sádek a.s. (první směňující a oprávněný ze služebnosti) pozemek p.č.st. 15, jehož součástí je stavba č.p. 56 o výměře 1 500 m2 v k.ú. Drahlín a pozbývá pozemek p.č. 556/6 o výměře 216 m2 v k.ú. Drahlín, finanční kompenzace v neprospěch obce, zastupitelstvo obce schválilo dne 11.3.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11.5.2021, na základě které obec obdržela od Základní organizace Český zahrádkářský svaz, Příbram, peněžní dar ve výši 30 500,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo přijetí daru dne 28.4.2021.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 1.2.2021, na základě které obec (propachtovatel) pronajala subjektu Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Bohutín (pachtýř) pozemek p.č. 202/13 - vodní plocha o výměře 6 199 m2 v k.ú. Drahlín, pachtovné ve výši 1,- Kč za rok, na dobu určitou do 31.12.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 11.11.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 29.7. - 28.10.2021
- k Pachtovní smlouvě ze dne 1.2.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 19.10.- 22.12.2020
- ke Směnné smlouvě ze dne 7.4.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 24.2 - 12.3.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene (zřídit a provozovat zařízení - kanalizační řad, právo vstupu a vjezdu v souvislosti s provozem kanalizačního řadu) ze dne 8.7.2021 na pozemky p.č. 57/4, p. č. 57/16 v k.ú. Drahlín, oprávněná obec Drahlín, v zastoupení starosty obce, povinné fyzické osoby, na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 1 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2021.

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 Občanská vybavenost, ev. č. smlouvy Poskytovatele: S-0146/ŘDP/2021 ze dne 28.1.2021, na realizaci projektu "Herní prvky Malý Drahlín", v max. výši 105 132,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 7.10.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpurně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce Drahlín v rámci přímé podpory činnosti a aktivit organizace č. VS/1/2021 ze dne 23.2.2021, na základě které obec poskytla TJ Sokol Drahlín, z.s. dotaci ve výši celkem 60 000,- Kč na činnosti uvedené ve smlouvě, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.2.2021, vyúčtování dotace do 31.12.2021, zveřejněna na webových stránkách obce dne 10.3.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce Drahlín v rámci přímé podpory činnosti a aktivit organizace č. VS/2/2021 ze dne 23.2.2021, na základě které obec poskytla subjektu Ochrana fauny ČR o.p.s Svatý Jan dotaci ve výši 3 000,- Kč na podporu činnosti záchranné stanice v roce 2021, vyúčtování dotace do 31.12.2021, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.2.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.9.2021 na úklid prostor obecního úřadu, knihovny a společných prostor v budově Drahlín č.p. 92 (max. 50 hodin měsíčně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 21.12.2020 na správu nemovitostí, vodojemů a čističky odpadních vod (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci akce "Výměna systému vytápění v budově Drahlín č.p. 92" - zejména výzva čtyřem subjektům ze dne 15.4.2021, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 5.5.2021, výběr ze tří nabídek, vybrána firma Kratochvíl Petr, Příbram (IČ 01722271) s nabídkovou cenou ve výši Kč 1 535 293,00 včetně DPH, která je totožná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 17.5.2021, zastupitelstvo obce schválilo postup včetně výběru dodavatele dne 28.4.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice - Systém zpracování účetnictví a oběh účetních dokladů
- Směrnice - O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice - O zabezpečení zákona o finanční kontrole

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 21.12.2020, 17.2., 11.3., 28.4., 2.6., 28.7., 27.10., 8.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z kontroly hospodaření v MŠ Drahlín ze dne 12.4.2021

V kontrolovaném období obec Drahlín, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu, 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, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Drahlín:

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 Drahlín 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	0,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,97 %
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.

Drahlín 03.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Věra Schneiderová, DiS. místostarostka obce. Dále místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Drahlín ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Věra Schneiderová, DiS.
místostarostka obce Drahlín

.....
dne 3.2.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Drahlín	Věra Schneiderová, DiS.