

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **DLOUHOPOLSKO**

**IČ: 00239054**  
**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Dlouhopolsko za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.01.2023
- 12.09.2022

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:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Dlouhopolsko**  
Poděbradská 24  
289 03 Městec Králové

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:



#### **Zástupci obce:**



starosta

účetní obce

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje [redacted] dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky 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 právníků 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 30.01.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na r. 2022 - 2024 - schválen zastupitelstvem obce dne 6.12.2021, návrh zveřejněn od 21.11.2021 do 6.12.2021, zveřejněn dne 6.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 21.11.2021 do 6.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 6.12.2021 jako schodkový, přičemž schodek je krytý finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 4.4.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2022, zveřejněno dne 28.4.2022
- č. 3 - schváleno starostou obce 31.5.2022, zveřejněno dne 3.6.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2022, zveřejněno dne 5.7.2022
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 12.9.2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2022, zveřejněno dne 19.9.2022
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 31.10.2022, zveřejněno dne 10.11.2022
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 12.12.2022
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, zveřejněno dne 14.12.2022
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 14.11.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2022 "bez výhrad" zveřejněn od 30.6. 2022, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 7.6.2022 až 27.6.2022

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

- k 30.8.2022 odeslán do CSUIS dne 12.9. 2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 29.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 22.7.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 29.1.2023

### **Rozvaha**

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 22.7.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 29.1.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 22.7.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 29.1.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická k 30.6.2022

### **Kniha došlých faktur**

- do 31.8.2022 (104 faktur)
- k 31.12.2022 (65 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- do 31.8.2022 (5 faktur)
- k 31.12.2022 (7 faktur)

## **Faktura**

- č.: 2022068 . 2022077, 2022133, 2022137 - 2022161 - faktury přijaté
- č.: 22002, 22004 , 22006 - faktury vydané

## **Bankovní výpis**

- od č. 1 do č. 28 k účtu č. 94-6510191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 001 do č. 012 k úvěrovému účtu č. 41948469/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- od č. 81 do č. 92, od č. 127 do č. 139 k účtu č. 4138553319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.

## **Účetní doklad**

- č. 300005 - vklad od katastru nemovitostí
- od č. 600001 do č. 600041 k účtu č. 94-6510191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 400001 do č. 400012 k úvěrovému účtu č. 41948469/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- od č. 700385 do č. 700439, od č. 700713 do č. 700788 k účtu č. 4138553319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- č.: 2000067 - č. 2000077, 200133, 200137 - 200161 - předpisy dodavatelských faktur
- č.: 500096 – č. 500157, 500213 - 500222 - k pokladně
- č. 300015 – proučtování hospodářského výsledku
- č. 300011 - daňové přiznání
- č. 200053 – zařazení motorové travní sekačky na účet 028

## **Pokladní kniha (deník)**

- za období duben - červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 12.9.2022 činilo Kč 19.266,00 shodně se zůstatkem v pokladní knize (k dokladu č. V22000080 ze dne 9.9.2022)

## **Pokladní doklad**

- od č. V22000033 do č. V22000072, od č. V22000104 do č. V22000112 - výdajové pokladní doklady
- od č. P22000064 do č. P22000089, č. P22000110 - příjmové pokladní doklady

## **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách excel - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"


## **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení výkon funkce uvolněného starosty obce, mzdový list za rok 2022

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, účetní závěrka schválena dne 27.6.2022.
- Daňové přiznání ze dne 31.3.2022.

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 17.2.2022 s dodavatelem  na stavbu s názvem : Stavební úprava chodníku v ul. Na Husánku (podél silnice 1/11), obec Dlouhopolsko" v hodnotě Kč 487.840,00 bez DPH.

### **Darovací smlouvy**

- Smlouva darovací uzavřená dne 11.1.2022 s fyzickou osobou (dárce) na bezplatný převod vlastnického práva k 1/10 na pozemku p.č. 76/11 v k.ú. Dlouhopolsko. Zastupitelstvo obce schválilo darovací smlouvu dne 7.2.2022.
- Smlouva darovací uzavřená dne 10.1.2022 s fyzickou osobou (dárce) na bezplatný převod vlastnického práva k 1/10 na pozemku p.č. 76/11 v k.ú. Dlouhopolsko. Zastupitelstvo obce schválilo darovací smlouvu dne 7.2.2022.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva uzavřená dne 30.12.2022 s fyzickou osobou (nájemce) na pronájem části pozemku p.č. 27/1 v k.ú. Dlouhopolsko na dobu určitou od 1.1.2023 do 31.12.2027, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 12.12.2022.
- Nájemní smlouva uzavřená dne 30.12.2022 s fyzickou osobou (nájemce) na pronájem části pozemku p.č. 142 v k.ú. Dlouhopolsko na dobu určitou od 1.1.2023 do 31.12.2027, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 12.12.2022.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr pronájmu části pozemku p.č. 27/1 v k.ú. Dlouhopolsko, zveřejněn dle doložky od 20.9.2022 do 5.10.2022.
- záměr pronájmu části pozemku p.č. 142 v k.ú. Dlouhopolsko, zveřejněn dle doložky od 20.9.2022 do 5.10.2022.

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

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 1/2022 uzavřená dne 17.1.2022 se Svazem tělesně postižených v ČR, místní organizace Městec Králové na částku
- Kč 8.000,00. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2021. Vyúčtování poskytnuté dotace bylo předloženo dne 23.8.2022.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 2/2022 uzavřená dne 17.1.2022 s Českým svazem včelařů na částku Kč 5.000,00. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2021. Vyúčtování dotace příjemce předložil dne 29.11.2022.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 3/2022 uzavřená dne 17.1.2022 se Sborem dobrovolných hasičů Dlouhopolsko na částku Kč 5.000,00. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2022. Vyúčtování dotace příjemce předložil k 31.12.2022.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 24.3.2022, v rozsahu od 24.3.2022 do 14.4.2022, zednické práce v budově bývalé školy - výměna oken, mzdový list za rok 2022

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- veřejná zakázka malého rozsahu na Rekonstrukce chodníku v ulici Na Husánku - 3 cenové nabídky (Zemní práce Jaroslav Znamínko, X SEVEN, MT STAVES), zastupitelstvo obce dne 7.2.2022 schvaluje nabídku firmy Zemní práce Jaroslav Znamínko v hodnotě Kč 590.286,40 včetně DPH na základě nejnižší nabídky.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 02/2020 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.3.2020.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 6.12.2021, 7.2.2022, 25.4.2022, 27.6.2022, 12.9.2022, 17.10.2022, 12.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Dlouhopolsko, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhopolsko:

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 Dlouhopolsko za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>1,50 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>8,54 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 900 000,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2022 činil Kč 2.900.000,00, což je 73 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Dlouhopolsko 30.01.2023

Podpisy kontrolorů:



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.


S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Okrouhlý, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhopolsko ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.



starosta obce Dlouhopolsko

.....  
dne 30.01.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	
2	1 x	Obec Dlouhopolsko	