

Čj.: 001852/2022/KUSK
SpZn: SZ_070750/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DLOUHOPOLSKO

IČ: 00239054

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Dlouhopolsko za rok 2021 bylo zahájeno dne 29. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 2. 2022
- 24. 11. 2021

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:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje [REDACTED] 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 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 právnických 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

- na r. 2021 - 2023 - schválen zastupitelstvem obce dne 9.11.2020, návrh zveřejněn od 5.10.2020 do 9.11.2020, zveřejněn dne 16.11.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 26.11.2020 do 14.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako schodkový, přičemž schodek je krytý finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2021, zveřejněno dne 25.2.2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2021, zveřejněno dne 30.4.2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2021, zveřejněno dne 17.6.2021
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 9.9.2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2021, zveřejněno dne 7.6.2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2021, zveřejněno dne 7.12.2021
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 1.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.6.2021 "bez výhrad" zveřejněn od 21.6. 2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 29.5.2021 až 14.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 17.10.2021, k 31.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 17.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 2.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 17.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 2.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 17.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 2.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická k 31.10.2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- za období 1-12/2021 (č. 2021188)

Kniha odeslaných faktur

- za období 1-12/2021 (č. 2100007)

Faktura

- od č. 2021106 do č. 2021129, od č. 2021164 do č. 2021182 - faktury přijaté
- č. 2100003, 2100004 - faktura vydaná

Bankovní výpis

- od č. 1 do č. 11, od č. 26 do č. 30 k účtu č. 94-6510191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 001 do č. 009, č. 012 k úvěrovému účtu č. 41948469/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- od č. 104 do č. 127, od č. 156 do č. 169 k účtu č. 4138553319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.

Účetní doklad

- od č. 600001 do č.600016, od č. 600037 do č.600044 k účtu č. 94-6510191/0710 vedenému u České národní banky
- od č.700500 do č.700605, od č.700730 do č.700798 k účtu č. 4138553319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- od č. 200106 do č. 200129, od č. 200164 do č. 200182 - předpisy dodavatelských faktur
- č. 800001 - opravný doklad
- č. 300018 – přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 300028 – darovací smlouva
- č. 200117 – zařazení dlouhodobého hmotného majetku
- č. 200113 – zařazení dlouhodobého hmotného majetku
- č. 200021, č. 200076, 700520, 200168 – zařazení drobného dlouhodobého hmotného majetku
- od č. 400001 do č. 400009, č. 400012 k úvěrovému účtu č. 41948469/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- od č. 500074 do č. 500164, od č. 500183 do č. 500194 - k pokladně

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 24.11.2021 činilo Kč 10.330,00 shodně se zůstatkem v pokladní knize (k dokladu č. V21000094 ze dne 24.11.2021)

Pokladní doklad

- od č. V21000033 do č. V21000084, od č. V21000098 do č. V21000107 - výdajové pokladní doklady
- od č. P21000042 do č. P21000080, od č. P21000086 do č. P21000087- příjmové pokladní doklady

Evidence poplatků

- k 31.12.2021 vedena v tabulkách Excel poplatek za komunální odpad a ze psů

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list uvolněného starosty obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, účetní závěrka schválena dne 14.6.2021.
- Daňové přiznání ze dne 1.4..2021, účetní doklad č. 300027 ze dne 31.10.2021.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 22.3.2021 na "Rekonstrukci chodníků v obci Dlouhopolsko - ulice Poděbradská" se zhotovitelem MT STAVES s.r.o. v hodnotě Kč 511.030,00 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.5.2021.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 10.12.2021 na "Stavební úpravy chodníku v ul. Na Husánku (podél silnice 1/11), obec Dlouhopolsko" se zhotovitelem X SEVEN dopravní stavby s.r.o. v hodnotě Kč 1.489.014,90 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.1.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 14.5.2021 s Městskou nemocnicí Městec Králové a.s. (obdarovaná) na finanční hotovost Kč 5.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo dar dne 26.4.2021.
- Smlouva darovací uzavřená dne 23.9.2021 s fyzickou osobou (dárce) na pozemek p.č. 125/2 o výměře 54 m². Zastupitelstvo obce schválilo dar dne 6.9.2021.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 4.1.2021 na dobu určitou od 1.1.2021 do 31.12.2025 na pronájem části pozemku p.č. 63/1 o výměře 275 m² v k.ú. Dlouhopolsko s fyzickou osobou (nájemce). Zastupitelstvo obce rozhodlo o uzavření smlouvy dle doložky dne 14.12.2020.
- Pachtovní smlouva uzavřená dne 4.1.2021 na dobu určitou od 1.1.2021 do 31.12.2025 na pacht pozemku p.č. 196/1 o výměře 5017 m², část p.č. 199/5 o výměře 173 m², část p.č. 199/7 o výměře 487 m² v k.ú. Dlouhopolsko s fyzickou osobou (pachtýř). Zastupitelstvo obce rozhodlo o uzavření smlouvy dle doložky dne 9.11.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr na pronájem části pozemku p.č. 63/1 o výměře 275 m² v k.ú. Dlouhopolsko, zveřejněn dle doložky od 23.11.2020 do 8.12.2020.
- záměr na pacht pozemku p.č. 196/1 o výměře 5017 m², část p.č. 199/5 o výměře 173 m², část p.č. 199/7 o výměře 487 m² v k.ú. Dlouhopolsko, zveřejněn dle doložky od 9.7.2020 do 24.7.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 1/2021 uzavřená dne 6.1.2021 se Svazem tělesně postižených v ČR, místní organizace Městec Králové na částku Kč 8.000,00. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 9.11.2020 na základě žádosti ze dne 19.10.2020. Vyúčtování dotace bylo předloženo v září 2021.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 2/2021 uzavřená dne 6.1.2021 se Sportovním klubem Dlouhopolsko na částku Kč 25.000,00. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 9.11.2020 na základě žádosti ze dne 19.10.2020. Vyúčtování dotace příjemce předloží do 15.1.2022.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 3/2021 uzavřená dne 6.1.2021 se Sborem dobrovolných hasičů Dlouhopolsko na částku Kč 5.000,00. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 9.11.2020 na základě žádosti ze dne 15.10.2020. Vyúčtování dotace bylo předloženo v březnu 2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2020, v rozsahu 20 hodin měsíčně od 1.1.2021 do 31.12.2021, úklid atd.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem " Stavební úpravy chodníku v ul. Na Husánku (podél silnice I/11), obec Dlouhopolsko" zejména: ustanovení hodnotící komise ze dne 8.11.2021, protokol o otevírání obálek s 4 nabídkami ze dne 16.11.2021 (X SEVEN dopravní stavby s.r.o., MT STAVES s.r.o., MO-STAV Martin Ollé, Jiří Školník STYLSTAV s.r.o.) - kritérium nejnižší nabídková cena - závěr jednání komise - X SEVEN dopravní stavby s.r.o. v hodnotě Kč 1.489.014,90 bez DPH, rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 19.11.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- podpisové vzory pro vedení účetnictví

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2020, 22.2.2021, 26.4.2021, 14.6.2021, 6.9.2021, 6.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Dlouhopolsko, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 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 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	1,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,59 %
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 3 200 000,00 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 31.12.2021 činil Kč 3.200.000,00, což je 85 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Dlouhopolsko 3. 2. 2022

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 interního auditu a 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, [redacted] 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.

[redacted]

starosta obce Dlouhopolsko

.....
dne 3. 2. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	[redacted]
2	1 x	obec Dlouhopolsko	[redacted]

Upozornění:

- **Uveřejňování dokumentů podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách -** Upozorňujeme na dodržování termínů uveřejňování dokumentů podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách (uveřejňování smluv nad Kč 500.000,00 bez DPH, včetně jejich dodatků do 15 dnů od jejich uzavření na profilu zadavatele).