

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 03.03.2022
Spisová značka: KUUK/084966/2021/7
Číslo jednací: KUUK/033726/2022
UID: kuukes861ce2a9
Počet listů/příloh: 9/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Dobříň za rok 2021, IČ: 00526461

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 14.07.2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Dobříň, na adrese K Přívozu 55, 413 01 Roudnice nad Labem, dne 10.08.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Iva Krbcová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Dobříň, na adrese K Přívozu 55, 413 01 Roudnice nad Labem, dne 03.03.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Valerie Šebestová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Iva Krbcová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Šárka Mrázková - starostka
- Danuše Jirkovcová - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu pro rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 27.11.2020 do 20.12.2020.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo ke dni 31.12.2021 rozpočtová opatření č. 1 - č. 3. Rozpočtové opatření č. 3 schváleno starostkou obce na základě kompetence schválené ZO dne 14.12.2021 usnesením č. 62 bez limitu v rámci změny rozpočtu 2021. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.). Rozpočtová opatření byla zapracována do schváleného rozpočtu pro rok 2021. Kontrola na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen FIN 2-12 M) k 31.12.2021. K 30.06.2021 a 31.12.2021 kontrolou bylo ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (paragrafy) - nebylo zjištěno překročení. Celková výše příjmů, výdajů a financování schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu pořízeno ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 14.12.2020 usnesením č. 50 jako schodkový. Schodek byl krytý nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Ověřen zůstatek bankovních účtů k 31.12.2020. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy. Rozpis rozpočtu byl zpracován v třídění rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl vyvěšen na internetové stránky obce dne 10.01.2021.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatelem byl stanoven příspěvek na provoz v rámci schválení rozpočtu obce pro rok 2021. K 31.12.2021 poskytnut v plné výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu (dále jen SVR) na roky 2021 až 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 27.11.2020 do 20.12.2020. SVR byl projednán a schválen ZO dne 14.12.2020 usnesením č. 51. Na internetových stránkách obce byl zveřejněn dne 11.01.2021.
Závěrečný účet	Závěrečný účet (dále jen ZÚ) za rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 17.06.2021 usnesením č. 3 bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce dne 07.07.2021. Návrh ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 20.05.2021 do 30.06.2021.
Bankovní výpis	Zůstatky k 31.12.2021 na bankovních výpisech souhlasily se stavem vykázaným ve výkazu rozvaha SÚ 231 - Základní běžný účet a stavem na řádku č. 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Evidence pohledávek	Pohledávky jsou evidovány v pomocné evidenci. Pohledávky po splatnosti jsou účtovány v souladu s ČÚS č. 706; tvořeny opravné položky. Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31.12.2021, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2021. Dlouhodobé pohledávky obec neevidovala. SÚ/AÚ 311/0020 – Odběratelé (Kovošrot) ve výši 1.860,- Kč; zůstatek tvořen fakturami splatnými v období 01/2022. SÚ/AÚ 311/0100 – Odběratelé (Vodné, stočné) ve výši 13.215,- Kč; zůstatek tvořen fakturami č. 21-002-00191, 21-002-00192 a 21-002-00197, u kterých k 31.12.2021 nevznikla povinnost tvořit

	<p>opravné položky. SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 775,- Kč. Obec tvořila opravné položky k pohledávkám, stav SÚ 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k 31.12.2021 ve výši 77,50 Kč.</p>
Evidence závazků	<p>Stav neuhrazených závazků k 31.12.2021 evidovaných na SÚ 321 - Dodavatelé činí 103.012,06 Kč. Jedná se o 15 faktur přijatých, které jsou splatné v roce 2022.</p>
Faktura	<p>Zkontrolovány faktury vydané za období březen až červen 2021 doklad č. 21-002-00177 - 21-002-00184 a faktury přijaté za období červen 2021 doklad č. 21-001-00107 - 21-001-00115. Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.</p>
Hlavní kniha	<p>Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Na základě doložené dokumentace k přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021. Inventarizace se řídí Směrnicí Inventarizace majetku a závazků pro rok 2021 (účinná od 01.10.2021). Touto směrnicí je stanoven limit k odsouhlasení pohledávek a závazků dle § 3 odst.1j) vyhlášky číslo 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Plán inventur ze dne 10.12.2021. Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 11.12.2021. Výpis z katastru nemovitostí ze dne 31.12.2021 pro katastrální území Dobříň a Bechlín. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 21.01.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Věcná břemena evidována na SÚ/AÚ 031/0320, 031/0420 a 031/0520.</p> <p>Kontrolou ověřeny následující inventurní soupisy k fyzické i dokladové inventuře k syntetickým účtům (dále také SÚ) v analytickém členění:</p> <ul style="list-style-type: none"> - SÚ 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, - SÚ 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, - SÚ 021 - Stavby, - SÚ 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, - SÚ 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, - SÚ 031 - Pozemky, - SÚ 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek, - SÚ 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, - SÚ 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek, - SÚ 915- Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů, - SÚ 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů, - SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, - SÚ 261 - Pokladna, - SÚ 262 - Peníze na cestě, - SÚ 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám, - SÚ 194 - Opravné položky k odběratelům, - SÚ 311 - Odběratelé, - SÚ 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy, - SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti, - SÚ 321 - Dodavatelé, - SÚ 324 - Krátkodobé přijaté zálohy, - SÚ 331 - Zaměstnanci, - SÚ 336 - Sociální zabezpečení, - SÚ 337 - Zdravotní pojištění, - SÚ 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, - SÚ 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím, - SÚ 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery,

	- SÚ 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, - SÚ 378 - Ostatní krátkodobé závazky, - SÚ 388 - Dohadné účty aktivní, - SÚ 389 - Dohadné účty pasivní.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021. Obec přijala v roce 2021 celkem 263 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 2.596.182,56 Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 21-001-00001 až 21-002-00263. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021. Obec vystavila v roce 2021 celkem 199 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 208.644,- Kč. Faktury jsou evidovány pod č. 21-002-00001 až 21-002-00199. Kontrolou ověřena číselná posloupnost odeslaných faktur.
Odměňování členů zastupitelstva	Byly zkontrolovány vyplacené odměny za měsíc leden až prosinec 2021 dle mzdových listů u: uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a neuvolněné místostarostky, předsedů výborů a komisí zastupitelstva. V roce 2021 nebyla schválena a vyplacena mimořádná odměna zastupiteli obce.
Pokladní doklad	Kontrolovány pokladní doklady za měsíc červen 2021; doklad č. 21-701-00233 až 21-701-00250.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2021 souhlasil se stavem vykázaným ve výkaze rozvaha SÚ 261 - Pokladna a s řádkem 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Pokladní limit je stanoven. Za sledované období 1-12/2021 bylo vystaveno celkem 473 pokladních dokladů, které jsou evidovány pod č. 21-701-00001 až 21-701-00473.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výpisu č. 6 Komerční banky, a. s.; hromadný účetní doklad č. 21-801-00006.
Účetnictví ostatní	Protokol o účetní závěrce ze dne 13.07.2021, hospodářský výsledek proúčtován účetním dokladem č. 21-005-00007 dne 30.06.2021.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.06.2021 a 31.12.2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem Mateřské školy V Zátiší, Dobříň. Zřizovací listina ze dne 01.08.2013, Dodatek č. 1 ze dne 01.02.2015. Majetkoprávní vztah je řešen formou Smlouvy o výpůjčce ze dne 31.12.2013. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 schválen ZO dne 14.12.2020 usnesením č. 47. Rozpočet na rok 2021 a odpisový plán schváleny ZO dne 14.12.2020 usnesením č. 46. Účetní uzávěrka a hospodářský výsledek za rok 2020 schváleny zřizovatelem dne 17.06.2021 usnesením č. 5 a č. 7.
Darovací smlouvy	Dar přijatý: Darovací smlouva ze dne 25.05.2021 na částku 30.000,- Kč schválena ZO dne 17.05.2021 usnesením č. 15. Platba dne 09.06.2021, bankovní výpis č. 6 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 21-801-00006. Dar poskytnutý: Darovací smlouva ze dne 24.09.2021 na částku 5.000,- Kč schválena ZO dne 15.09.2021 usnesením č. 34. Platba dne 29.09.2021, bankovní výpis č. 9 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 21-801-00009.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce Dobříň ve výši 10.000,- Kč pro Sdružení pro obec Bechlín - Předonín z.s. ze dne 05.05.2021 schválena ZO dne 14.12.2020. Platba dne 10.05.2021; bankovní doklad č. 21-801-00005. Smlouva nepodléhá zveřejnění na základě zákona č. 250/2000 Sb. Vyúčtování dotace předloženo v termínu do 15.12.2021, kontrola dokladů.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen ÚZ) v účetnictví: ÚZ 13013 - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LTA-VZ-8/2021 ze dne 30.03.2021 na období od 01.04.2021 do 31.10.2021. Předložen opis účetního deníku k 30.06.2021. Prověřeno z hlediska označení ÚZ 13013, nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 5. ÚZ 13101 - Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LTA-V-67/2021 ze dne 26.04.2021 na období od 01.05.2021 do 30.11.2021. Předložen opis účetního deníku k 30.06.2021.
Smlouvy pachtovní	Pachtovní smlouva - zemědělský pacht pozemek p.č. 41/21 k.ú. Dobříň ze dne 18.06.2021 schválena ZO dne 17.06.2021 usnesením č. 13. Záměr zveřejněn od 28.05.2021 do 18.06.2021. Platba dne 05.01.2022 (rok 2021 a 2022), pokladní příjmový doklad č. 22-701-00013.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 21.01.2021 - prodej části pozemku par. č. 568/22 k.ú. Dobříň. Smlouva schválena ZO dne 14.12.2020 usnesením č. 55. Záměr prodeje zveřejněn od 16.09.2020 do 15.12.2020. Cena dle usnesení ZO č. 55 ze dne 14.12.2020 a to stanovením ceny za m ² . Návrh na vklad do katastru nemovitostí ke dni 08.03.2021. Pozemek vyřazen ke dni návrhu na vklad nemovitostí. Platba dne 21.01.2021, příjmový pokladní doklad č. 21-701-00071.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4018929/VB/01 (úplatná) - zatížení pozemku p.č. 626/1 k.ú. Dobříň v majetku obce ze dne 15.07.2021 schválena ZO dne 17.06.2021 usnesením č. 18. Právní účinky návrhu na vklad do katastru nemovitostí dne 22.07.2021, pozemek označen věcným břemen v majetku obce ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí. Platba dne 01.10.2021, bankovní výpis č. 10 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 21-801-00010.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Kontrola veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR) na akci "Lesnické práce - pěstební činnost". Předloženy následující dokumenty: Výzva k podání nabídky na VZMR ze dne 23.06.2021; přímé oslovení 3 firem (doložena emailové komunikace), Doručení 2 nabídek (doložena emailové komunikace + nabídky). Smlouva o dílo s vybraným dodavatelem VZMR firmou Josef Hořejší IČ 86815911 ze dne 02.08.2021 a cena díla ve výši 548.032,- Kč bez DPH schválena ZO dne 17.06.2021 usnesením č. 22 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 02.08.2021. Dílčí plnění smlouvy na dobu od 01.01.2022 do 30.11.2025.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Informace o přijatých opatřeních, které byly schváleny ZO dne 17.06.2021 usnesením č. 3, byly zaslány na Krajský úřad Ústeckého kraje dne 25.06.2021 a evidovány pod č.j. KUUK/086297/2021.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č.1/2019 Kontrolní řád obce Dobříň s účinností od 03.06.2019, Dispoziční oprávnění - podpisové vzory s účinností od 31.10.2018.

Výsledky kontrol zřízených organizací	Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole u příspěvkové organizace zřízené obcí Dobříň ze dne 08.11.2021. Kontrola provedena za přítomnosti starostky obce a účetní obce. Kontrolní závěr: bez zjištěných nedostatků.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrným způsobem.
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z jednání a kontrol provedených finančním a kontrolním výborem použity podpůrným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	Zadluženost obce k 31.12.2021 byla vyčíslena ve výši 0 %. Obec nepřekročila stanovenou výši zadluženosti dle zákona č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

II. Zástupce obce Dobříň prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Dobříň za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Veřejná zakázka malého rozsahu (dále jen VZMR) "Stavební úpravy stávající gravitační kanalizační sítě v obci Dobříň - IO 02".

Smlouva o dílo s vybraným dodavatelem VZMR ze dne 09.07.2020 schválena ZO dne 16.06.2020 usnesením č. 21 a zveřejněna na profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek dne 03.08.2020. Dodatek č. 1 ze dne 19.10.2020 schválen ZO dne 15.09.2020 usnesením č. 42 a zveřejněn na profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek dne 18.01.2021. Dodatek č. 2 ze dne 15.12.2020 schválen ZO dne 14.12.2020 usnesením č. 56 a zveřejněn na profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek dne 18.01.2021.

Přijatá opatření k nápravě:

Usnesením ZO č. 3 ze dne 17.06.2021 přijato nápravné opatření:

"Jako prevence předcházení vzniku chyb při zveřejňování veřejných zakázek pověřuje ZO členy kontrolního výboru dohledem nad dodržováním Zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zejména dodržování termínů při uveřejňování smluv na veřejnou zakázku, včetně jejich změn, dodatků a skutečně uhrazené ceny v souladu s tímto zákonem."

Kontrola plnění nápravného opatření:

Přezkoumané písemnosti k veřejné zakázce malého rozsahu na akci „Lesnické práce - pěstební činnost". **(napraveno)**

§ 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Veřejná zakázka malého rozsahu "Stavební úpravy stávající gravitační kanalizační sítě v obci Dobříň - IO 02".

K 31.12.2020 skutečná cena: faktura - účetní doklad 20-001-00255. Platba 06.01.2021; bankovní výpis č. 4 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 20-801-00001.

Výše skutečně uhrazené ceny ke dni konečného přezkumu hospodaření nezveřejněna na profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek.

Přijatá opatření k nápravě:

Usnesením ZO č. 3 ze dne 17.06.2021 přijato nápravné opatření:

"Jako prevence předcházení vzniku chyb při zveřejňování veřejných zakázek pověřuje ZO členy kontrolního výboru dohledem nad dodržováním Zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, zejména dodržování termínů při uveřejňování smluv na veřejnou zakázku, včetně jejich změn, dodatků a skutečně uhrazené ceny v souladu s tímto zákonem."

Vzhledem ke skutečnosti, že zjištěný nedostatek fakticky napravit nelze, považuje kontrolní skupina přijaté nápravné opatření za dostatečné. **(napraveno)**

Pří dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dobříň za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dobříň za rok 2021

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Dobříň za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 03.03.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Dobříň dne 03.03.2022

Ing. Valerie Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iva Krbcová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobříň za rok 2021, IČ: 00526461, o počtu 9 stran byl projednán na místě dne 03.03.2022 s paní Šárkou Mrázkovou - starostkou obce.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Obec Dobříň
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).