

Čj.: 004824/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_030214/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### DOUBEK

IČ: 00640255

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Doubek za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.02.2021
- 08.12.2020

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:** 01.01.2020 - 31.12.2020

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:** Doubek  
Doubek 77  
251 01 Říčany u Prahy

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Helena Lišková**  
- kontrolor: **PhDr. Ladislav Tomášek**

**Zástupkyně obce:** **Renáta Kuprová** - starostka  
**Alžběta Froňková** - 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 11.02.2021 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 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 9.1.2019, zveřejněn dne 23.1.2019, návrh zveřejněn ve dnech 19.12.2018 - 8.1.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 20.11.2019 - 11.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako schodkový, schodek kryt finančním zůstatkem z předchozích let, zveřejněn dne 8.1.2020, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Mateřské školy Doubek oznámeny dopisem dne 31.8.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.2.2020, zveřejněno dne 24.2.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.7.2020, zveřejněno dne 16.7.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.9.2020, zveřejněno dne 4.9.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2020, zveřejněno dne 26.11.2020
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 30.12.2020, zveřejněno dne 30.12.2020

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 11.3.2020, s vyjádřením "bez výhrad, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, návrh zveřejněn ve dnech 24.2.2020 - 11.3.2020

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

- sestaven k 31.10.2020 ze dne 11.11.2020, k 30.11.2020, k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.9.2020 ze dne 14.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.9.2020 ze dne 14.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.9.2020 ze dne 14.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný na rok 2020

### **Hlavní kniha**

- předložena k 31.10., 31.12. 2020

### **Účetní deník**

- předložen k 31.10., 31.12. 2020

### **Kniha došlých faktur**

- k 25.11.2020 do č. faktury 2000238, k 29.12.2020 do č. faktury 200253

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 25.11.2020 do č. faktury 202000200, k 21.12.2020 do č. faktury 202000202

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 2000033 ze dne 4.3.2020 - č. 2000049 ze dne 31.3.2020, č. 2000096 ze dne 3.6.2020 - č. 2000119 ze dne 8.7.2020, č. 2000237 ze dne 18.11.2020 - č. 2000253 ze dne 29.12.2020
- dle knihy vystavených faktur č. 202000023 ze dne 12.1.2020 - č. 202000039 ze dne 12.1.2020, č. 202000056 ze dne 12.1.2020 - č. 202000082 ze dne 12.1.2020, č. 202000192 ze dne 19.10.2020 - č. 202000202 ze dne 21.12.2020

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 427768369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 43 ze dne 2.3.2020 - č. 57 ze dne 31.3.2020, č. 86 ze dne 2.6.2020 - č. 98 ze dne 30.6.2020, č. 181 ze dne 2.12.2020 - č. 197 ze dne 31.12.2020
- k běžnému č. 19-427768369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k běžnému č. 94-6712201/0710 vedenému u České národní banky - č. 5 ze dne 5.3.2020 - č. 14 ze dne 30.6.2020, č. 28 ze dne 1.10.2020, č. 36 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 438559159/0800 vedenému u České spořitelny a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 427768369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 110043 - č. 110057, č. 110086 - č. 110098, č. 110181 - č. 110197
- k běžnému č. 19-427768369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. č. 190038 - č. 190050, č. 190076 - č. 190081, č. 190130 - č. 190148
- k běžnému č. 94-6712201/0710 vedenému u České národní banky - č. 120005 - č. 120014, č. 120028 - č. 120036
- k úvěrovému účtu č. 438559159/0800 vedenému u České spořitelny a.s. č. 140003 - č. 140006, č. 140012
- k převodu hospodářského výsledku dokladem č. 610003 ze dne 11.3.2020

### **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7:40 hod činí Kč 45.693,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- k pokladně obce za měsíc březen, červen, září a prosinec
- č. V 20000179 ze dne 4.3.2020 - č. V 20000188 ze dne 25.3.2020, č. V 20000216 ze dne 3.6.2020 - č. P 20000220 ze dne 22.6.2020, č. V 20000252 ze dne 2.9.2020 - č. P 20000262 ze dne 30.9.2020, č. P 20000287 ze dne 2.12.2020 - č. V 20000305 ze dne 29.12.2020

### **Evidence poplatků**

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu Excel, dle jednotlivých poplatníků

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Doubek k 31.12.2020: Plán inventur na rok 2020 ze dne 20.12. 2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 20.12. 2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2020 pro obec Doubek a k.ú. Doubek, Hradešín, Mukařov u Říčan , Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1. 2021.

### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období 01 - 10/2020 u pracovníka na Dohodu o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 10/2020

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 11.3.2020.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.9., 31.12. 2020 Mateřské školy Doubek

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.9., 31.12. 2020 Mateřské školy Doubek

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 14.4.2020. Obec Doubek jako objednatel, Stavitelství VKD, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Vestavba MŠ do objektu budovy č.p. 77 v Doubku". Cena díla činí Kč 2,736.394,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.3.2020. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 13.5.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 21.10.2020. Obec Doubek prodává fyzické osobě pozemek p.č. 19/3 o výměře 1 m<sup>2</sup> v k.ú. Doubek. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.9.2020.
- Kupní smlouva ze dne 31.12.2020. Obec Doubek prodává fyzické osobě pozemek p.č. 158/22 o výměře 128 m<sup>2</sup> v k.ú. Doubek. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.9.2020.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 2.1.2020. Obec Doubek dostává od fyzické osoby 3 ks mobilních buněk pro provoz malého obchodu. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.11.2019.

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 28.8.2020. Obec Doubek pronajímá ZŠ Doubek prostory v 2NP budovy s č.p. 77 a pozemek p.č. 156/2 o výměře 709 m<sup>2</sup> Doubek. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.8.2020.

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 21.10.2020 - zveřejněn ve dnech 10.8.2020 - 2.9.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 31.12.2020 - zveřejněn ve dnech 3.6.2020 - 2.9.2020

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

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8.9.2020. Ministerstvo financí poskytuje obci Doubek dotaci ve výši Kč 3,450,000,00. Určeno na Výstavbu MŠ Doubek. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 4.5.2020. Obec Doubek poskytuje TJ Čechie Doubek, z.s. dotaci ve výši Kč 50.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2019.

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená na dobu od 1.1.2020 do 31.12.2020 s p. J.Č. na správu, údržbu a zajišťování řádného chodu ČOV a kanalizace v obci - sjednáno v rozsahu do 300 hodin

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Vestavba MŠ do objektu budovy č.p. 77 Doubek". Výzva zveřejněna ve dnech 24.2.2020 - 9.3.2020. Protokol o vyhodnocení nabídek ze dne 10.3.2020. Ze tří oslovených doporučuje hodnotící komise vybrat firmu Stavitelství VKD, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 2,736.394,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 11.3.2020. Dne 14.4.2020 podepsána s vybraným uchazečem smlouva o dílo. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 13.5.2020.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 15 ze dne 11.12.2019 (rozpočet), č. 1 ze dne 8.1.2020, č. 2 ze dne 29.1.2020, č. 3 ze dne 19.2.2020, č. 4 ze dne 11.3.2020 (závěrečný účet), č. 5 ze dne 17.4.2020, č. 6 ze dne 6.5.2020, č. 7 ze dne 27.5.2020, č. 8 ze dne 22.6.2020, č. 9 ze dne 15.7.2020, č. 10 ze dne 5.8.2020, č. 11 ze dne 2.9.2020, č. 12 ze dne 23.9.2020, č. 13 ze dne 4.11.2020, č. 14 ze dne 25.11.2020, č. 15 ze dne 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Doubek, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 Doubek:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dilčním přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec neuveřejnila na Profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem , a to Smlouvu o dílo ze dne 14.4.2020 uzavřenou s firmou Stavitelství VKD, s.ro., na veřejnou zakázku "Vestavba MŠ do objektu budovy č.p. 77 Doubek", s cenou díla Kč 2,736,394,00 bez DPH. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 13.5.2020, tedy opožděně.

**NENAPRAVENO**

*Bude předmětem přezkoumání roku 2021.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



Podpisy kontrolorů:



Helena Lišková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
kontrolor

**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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 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 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doubek o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Renáta Kuprová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doubek ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Renáta Kuprová  
starostka obce Doubek

  
dne 11.02.2021 

#### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

#### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Doubek	Renáta Kuprová