

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Dobrkovice
Dobrkovice 61
763 07 Velký Ořechov

Datum

30. března 2021

Oprávněná úřední osoba

Mgr. Marie Ostrožíková

Číslo jednací

KUZL 38654/2020

Spisová značka

KUSP 38654/2020 EKO

Zpráva č. 94/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Dobrkovice, IČO: 00568538
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 29.03.2021 - 30.03.2021 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 20.01.2021.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 30.03.2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Dobrkovice, Dobrkovice 61
763 07 Velký Ořechov

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožíková

Obec Dobrkovice zastupovali:

starosta:
účetní:

Břetislav Šuranský
Markéta Gajdušková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce od 20. 11. 2019 do 13. 12. 2019. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Návrh rozpočtu předpokládal příjmy ve výši 7.606.000,00 Kč, výdaje 11.606.000,00 tis. Kč, financování -4.000.000,00 Kč.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu obce byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti. Za rok 2020 byly přijaty rozpočtové změny formou 12 rozpočtových opatření. Zastupitelstvo delegovalo pravomoc starostovi obce k provádění rozpočtových opatření do 100 tis. Kč v rámci jednoho paragrafu již dne 19. 12. 2014 usnesením č.2/2014/6. Současně mu stanovilo povinnost informovat o provedených rozpočtových opatřeních na nejbližším zasedání zastupitelstva. Ke kontrole včasnosti zveřejnění rozpočtových opatření bylo vybráno rozpočtové opatření č. 3, které provedl starosta obce dne 10. 04. 2020, bylo na internetových stránkách obce zveřejněno od 10. 04. 2020. Rozpočtové opatření č. 7 provedl starosta obce 03. 07. 2020, na internetových stránkách bylo zveřejněno od 03. 07. 2020. Rozpočtové opatření č. 12 provedl starosta obce 31. 12. 2020, na internetových stránkách obce bylo zveřejněno od 31. 12. 2020. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde jsou dokumenty zveřejněny v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Nedostatky spočívající v nedodržení ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nebyly zjištěny.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2020 byl schválen dne 13. 12. 2019 usnesením č. 9/2019/14. Příjmy ve výši 7.606.000,00 Kč, výdaje ve výši 11.186.000,00 Kč, financování 3.580.000,00 Kč. Schválený rozpočet na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách od 23. 12. 2019. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 -2024 byl na internetových stránkách zveřejněn od 02. 09. 2019 do 15. 11. 2019. Na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Schválen byl zastupitelstvem obce 15. 11. 2019. Schválený Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2024 byl na internetových stránkách obce zveřejněn od 25. 11. 2019, sejmout bude 31. 12. 2024. Na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce Dobrkovice za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce v užším rozsahu a na internetových stránkách obce v plné verzi od 01. 06. 2020 do 30. 06. 2020, současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Zastupitelstvo obce projednalo závěrečný účet na svém zasedání dne 19. 06. 2020 a usnesením č.12/2020/12 vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2019 byl na internetových stránkách obce zveřejněn od 24. 06. 2020. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.

Bankovní výpis	Podle účetního výkazu Rozvaha sestaveného k 31. 12. 2020 vykazoval krátkodobý finanční majetek celkem 3.118.255,76 Kč, z toho: Účet 245 (jiné běžné účty) ve výši 880.708,85 Kč. Inventurní soupis č. 10 podložen bankovním výpisem k účtu č. 182-1400535359/0800. Cizí prostředky - složené jistiny 11 stavebníků. Účet 231 (ZBÚ) ve výši 2.231.715,91 Kč, z toho bankovní výpis k účtu číslo 1400535359/0800 se zůstatkem 1.232.421,04 Kč, který byl sledován na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a bankovní výpis k účtu číslo 94-7813661/0710 se zůstatkem 999.294,87 Kč, který byl sledován na AU 231 0011. Účet 261 (pokladna) ve výši 5.831,00 Kč. Inventurní soupis č. 11 byl doložen výčetkou zjištěných finančních prostředků v hotovosti. Účetní zůstatky analytických účtů byly k rozvahovému dni uzavřeny, ověřeny byly dokladovou inventurou a doloženy výpisy z bankovních účtů, pokladní knihou a výčetkou zjištěných finančních prostředků v hotovosti. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.
Evidence pohledávek	V minulém období představoval zůstatek dlouhodobých pohledávek 0,00Kč, zůstatek krátkodobých pohledávek 100.261,00 Kč. K 31. 12. 2020 vykazoval zůstatek dlouhodobých pohledávek 0,00 Kč, zůstatek krátkodobých pohledávek 96.332,00 Kč, z toho: Účet 311 (odběratelé) zůstatek 26.646,00 Kč - pohledávky ve splatnosti, z toho finančně nejvýznamnější v úhrnné výši 13.801,00 Kč, vzniklé v souvislosti s prodejem dřeva, zbylá částka 12.845,00 Kč v souvislosti s pronájmem. Účet 314 (krátkodobé poskytnuté zálohy) zůstatek 60.310,00 Kč, z toho zálohy na dodávku elektrické energie za obec 41.110,00 Kč analytický účet (dále AU) 314 0002, AU 314 0003 vodné kulturní dům 1.240,00 Kč, AU 314 0004 vodné hřiště 740,00 Kč, AU 314 0005 elektrická energie hřiště 4.020,00 Kč a AU 314 0007 elektřina obchod 13.200,00 Kč. Účet 343 (DPH) zůstatek 9.376,00 Kč. Inventurní soupis č. 15 inventarizační položky doložen přiznáním k DPH. K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých pohledávkových účtů uzavřena. Skutečný stav pohledávek byl ověřen dokladovou inventurou, zjištěný zůstatek byl porovnán se stavem účetním, rozdíly nebyly zjištěny.
Evidence závazků	V minulém období představoval zůstatek dlouhodobých závazků 2.520.000,00Kč, zůstatek krátkodobých závazků 247.860,41 Kč. K 31. 12. 2020 představoval zůstatek dlouhodobých závazků 3.480.708,85 Kč, z toho: Účet 451 (dlouhodobé úvěry) ve výši 2.600.000,00 Kč. Inventurní soupis č. 20 inventarizační položky doložen výpisem k úvěrovému účtu č. 393683489/0800 se zůstatkem ve výši 2.100.000,00 Kč, který byl sledovaný na analytickém účtu 451 0200. Jednalo se o úvěr přijatý v roce 2015 na financování projektu "Zásobování vodou obce Dobrkovice". Úvěrová částka byla sjednána ve výši 4.200.000,00 Kč s úrokovou sazbou 1,05 % ročně, s pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 35.000,00 Kč, s první splátkou 31. 01. 2016 a poslední splátkou 31. 12. 2025. Zbylá částka 500.000,00 Kč představovala zůstatek analytického účtu 451 0220, inventurní soupis č. 20 byl doložen výpisem k úvěrovému účtu č. 495550169/0800. Účet 459 (ostatní dlouhodobé závazky) ve výši 880.708,85 Kč. Inventurní soupis č. 22 inventurní položky byl doložen bankovním výpisem k účtu č. 182-1400535359/0800. Cizí prostředky - složené jistiny 11 stavebníků. Jednalo se o úvěr přijatý v roce 2019 na financování ZTV Dobrkovice ve výši 4.000.000,00 Kč. Roční úroková sazba byla stanovena ve výši 1,55 % p. a., s měsíčními splátkami ve výši 33.340,00 Kč, splatnost úvěru od 31. 01. 2021 do 31. 12. 2030.

K 31. 12. 2020 představoval zůstatek krátkodobých závazků 1.193.518,86 Kč, z toho:

Účet 321 (dodavatelé) zůstatek 32.143,75 Kč. Inventurní soupis č. 14 podložen soupisem dodavatelských faktur a kopiemi faktur ve splatnosti.

Účet 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 11.375,11 Kč vratka z voleb ÚZ 98193. Inventurní soupis inventarizační položky byl doložen Přehledem pohybů a stavů na účtech za období.

Účet 384 (výnosy příštích období) zůstatek 1.054.690,00 Kč: Inventurní soupis č. 18 inventarizační položky doložen výpočtem daňového přiznání DP PO za rok 2020.

Účet 389 (dohadné účty pasivní) zůstatek 60.310,00 Kč, z toho zálohy na dodávku elektrické energie za obec 41.110,00 Kč analytický účet (dále AU) 389 0002, AU 389 0003 vodné kulturní dům 1.240,00 Kč, AU 389 0004 vodné hřiště 740,00 Kč, AU 389 0005 elektrická energie hřiště 4.020,00 Kč a AU 389 0007 elektřina obchod 13.200,00 Kč.

Účet 378 (ostatní krátkodobé závazky) zůstatek 35.000,00 Kč. Inventurní soupis č. 17 inventarizační položky doložen Darovací smlouvou ze dne 27. 10. 2020, kde Obec Dobrkovice vystupovala jako obdarovaná a Římskokatolická farnost Velký Ořechov vystupovala jako dárce.

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých závazkových účtů uzavřena. Skutečný stav závazků byl ověřen dokladovou inventurou. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventarizací se stavem účetním, nebyly zjištěny rozdíly.

Inventurní soupis
majetku a závazků

Skutečný stav veškerého majetku a závazků obce byl ověřen inventurou provedenou ke dni 31. 12. 2020. Inventura byla provedena na základě "Plánu inventur". Inventarizační komise sestavila "Inventarizační zprávu za rok 2020", která obsahovala průběh inventarizace - inventarizační činnosti (plán inventur, proškolení členů inventarizační komise, podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců, přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, závěrem bylo konstatováno, že nebyly zjištěny žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly. Doložena byla Hlavní kniha (předvaha) analytická za období 12/2020, ve které byl uveden odkaz na číslo inventurního soupisu. Inventurní soupisy jednotlivých účtů obsahovaly datum, ke kterému byla inventura provedena, syntetický účet, celková výše ocenění majetku syntetického účtu v analytickém členění, způsob zjišťování skutečných stavů, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy osob odpovědných za zjištění stavů. Konečné stavy jednotlivých syntetických účtů byly podloženy např. hlavní knihu (předvahu) analytickou, inventurními soupisy jednotlivých druhů majetku se stavem ke dni 31. 12. 2020, výpisy z katastru nemovitostí, popřípadě přehledy pohybů a stavů na účtech za období 12/2020, fotokopii odběratelských a dodavatelských faktur, fotokopii výpisů z úvěrových a bankovních účtů apod. Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku a závazků se stavem účetním a u vybraných druhů (pohledávek - rozsah a podrobnosti viz písemnost Evidence pohledávek, závazků - rozsah a podrobnosti viz písemnost Evidence závazků, krátkodobého finančního majetku - rozsah a podrobnosti viz písemnost Bankovní výpis) byla ověřena doloženost účetními doklady. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Pokladní doklad

Pokladní operace byly systémem finančního účetnictví prováděny prostřednictvím programu KEO 4. Příjmové a výdajové pokladní doklady měly jednu číselnou řadu. Byla provedena kontrola dodržení číselné řady od d. č. 20-701-00001 do d. č. 20-701-00085 u účetních dokladů zaúčtovaných v měsíci lednu 2020 a únoru 2020. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Nedostatky nebyly zaznamenány.

Rozvaha	Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení 04. 02. 2021), v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků jištěných na jednotlivých syntetických účtech. Položky rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 73.546.922,10 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 5.808.540,96 Kč tvořily zůstatky účtů opravěk k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola doloženosti uskutečněných pohybů na bankovním účtu číslo 1400535359/0800 realizovaných v měsíci lednu 2020. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Nedostatky nebyly zaznamenány.
Účetnictví ostatní	Dne 19. 06. 2020 usnesením č. 12/2020/11 schválilo zastupitelstvo, v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, účetní závěrku obce Dobrkovice za rok 2019. Současně schválilo převod výsledku hospodaření za rok 2019, zjištěný dle platných právních předpisů v oblasti účetnictví, do nerozděleného zisku minulých účetních období na účet 432 v souladu s ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3. Ve smyslu ustanovení § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, sepsal schvalující orgán k dotčené účetní jednotce Protokol o schvalování účetní závěrky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Podle údajů účetní sestavy FIN 2-12 M sestavené za období 12/2020 (datum sestavení 08. 02. 2021) dosáhly celkové příjmy po konsolidaci 12.076.825,96 Kč, což představovalo plnění upraveného rozpočtu ve výši 100,00 % z celkového upraveného rozpočtu příjmů 12.076.825,99 Kč. Výdaje po konsolidaci dosáhly 13.535.763,25 Kč, což představovalo plnění 99,91 % upraveného rozpočtu z celkového upraveného rozpočtu výdajů 13.547.763,23 Kč.

Bilance 31. 12. 2020:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	3 665 000	3 467 170,84	3 467 170,84
Nedaňové příjmy	331 000	1 005 795,15	1 005 795,12
Kapitálové příjmy	3 610 000	5 760 451,00	5 760 451,00
Přijaté transfery	0	1 983 409,00	1 983 409,00
Kons. příjmů		140 000,00	140 000,00
Příjmy po kons.	7 606 000	12 076 825,99	12 076 825,96
Běžné výdaje	2 555 000	6 194 759,45	6 182 759,45
Kapitálové výdaje	8 631 000	7 493 003,80	7 493 003,80
Kons. výdajů		140 000,00	140 000,00
Výdaje po kons.	11 186 000	13 547 763,25	13 535 763,25
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-1 458 937,29
+ dlouhodobé přijaté půjčené prostředky			1 989 990,22
- splátky úvěrů			1 909 990,22
+položka 8901			35 000,00
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2020			3 581 484,20
= konečný zůstatek účtů k 31. 12. 2020			2 237 546,91

Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení 04. 02. 2021), který obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost územně samosprávný celek neprovozoval. Náklady hlavní činnosti byly vykázány ve výši 12.935.434,79 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 16.656.650,80 Kč, tím byl dosažen kladný výsledek hospodaření 3.721.216,01 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v Rozvaze sestavené k 31. 12. 2020.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V roce 2020 byly poskytnuty veřejné finanční prostředky ve výši 44.000,00 Kč, z toho 36.000,00 Kč fyzické osobě na podporu provozu místní prodejny potravin, částka ve výši 5.000,00 Kč byla poskytnuta Mysliveckému spolku Velký Ořechov na zazvěření honitby v k. ú. Dobrkovice, na nákup lapacích zařízení, opravu chaty a areálu mysliveckého sdružení, zbylá částka 3.000,00 Kč byla poskytnuta Českému svazu včelařů, o. s. Velký Ořechov na opylovací činnost hmyzomilných kultur, na úhradu nákladů základní organizace. Finanční prostředky byly poskytnuty na základě uzavřených Veřejnoprávních smluv o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Dobrkovice. Podle údajů finančního výkazu FIN 2-12M za období 12/2020 byla ověřena návaznost výše poskytnutých finančních prostředků, paragraf 2141 vnitřní obchod, položka 5212 neinvestiční transfery fyzickým osobám 36.000,00 Kč, paragraf 3429 ostatní zájmová činnost, položka 5222 neinvestiční transfery spolkům 8.000,00 Kč. Smlouvy obsahovaly podstatné náležitosti, vč. doložky o schválení v orgánu obce ve smyslu ustanovení § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Finanční vypořádání ze SR a se státním rozpočtem prostřednictvím Zlínského bylo provedeno před stanoveným termínem. Součástí finančního vypořádání tvořily vyplněné tabulky k čerpání dotací, komentáře a účetní sestavy dle jednotlivých ÚZ. Ke státnímu závěrečnému účtu byla zaslána tabulka Přehled úvěrů půjček a návratných finančních výpomocí s negativním hlášením. Z finančního vypořádání se státním rozpočtem pro obec vyplynula vratka ve výši 11.375,11 Kč z ÚZ 98193 na volby do zastupitelstev krajů. Částka byla poukázána na účet Zlínského kraje dne 28. 01. 2021. Ke kontrole byla vybrána dotace: ÚZ 98193 neinvestiční dotace ze SR kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa - na volby do zastupitelstev krajů ve výši 31.000,00 Kč. K zajištění voleb bylo použito 19.624,89 Kč, z toho 14.245,00 Kč ostatní osobní výdaje 6 členů volební komise, roznos volebních lístků a úklid volební místnosti (d. č. 20-801-00075 a d. č. 20-801-00087), služba úprava programu 2.067,89 Kč (d. č. 20-801-00080), cestovní náhrady 1.280,00 Kč (d. č. 20-701-00309, d. č. 20-701-00312), materiál 988,00 Kč (d. č. 20-701-00322, d. č. 20-701-00326)), občerstvení volební komise 1.044,00 Kč (d. č. 310). Předmětem finančního vypořádání byla částka 11.375,11 Kč. Nedodržení Směrnice MF-62 970/2013/12-1204, ve znění pozdějších změn, nebylo zjištěno.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Podle prohlášení statutárního zástupce bylo v roce 2020 uzavřeno 13 Kupních smluv, ve všech vystupovala obec jako prodávající. Záměr prodeje byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 11. 02. 2019 do 30. 06. 2020. Kupní smlouvy s výhradou zpětné koupě, byly uzavřeny s 11 zájemci o výstavbu rodinných domů, schvalovány byly zastupitelstvem průběžně a následně uzavírány. Každá Smlouva obsahovala doložku o zveřejnění záměru a schválení v orgánu obce, ve smyslu ustanovení §§ 39 a 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Smlouvy o věcných břemenech	Podle prohlášení statutárního zástupce byly v roce 2020 uzavřeny 2 smlouvy o zřízení věcného břemene, a to s energetickou společností. Ve smlouvách vystupovala obec jako povinná. Pozemky zatížené věcným břemenem, parc. č. 665/1, 665/8, 686/1, 1192, 1193, 1196, 1213_1, 1213/2, 1221, 1212/4 byly účtovány na zvláštní analytické účty 031 0410 a 031 0510. Smlouvy obsahovaly doložku o schválení v orgánu obce, ve smyslu ustanovení § 41 zákona o obcích.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu nebyl upraven vnitřní normou, při realizaci bylo postupováno ve smyslu ustanovení § 6 (transparentnost, přiměřenost, rovné zacházení a zákaz diskriminace) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. Podle prohlášení statutárního zástupce bylo v roce 2020 realizováno 1 výběrové řízení pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu, a to na akci "Dobrkovice - rekonstrukce místní komunikace vjezdu k RD a chodník". K podání nabídky byli emailem osloveni 3 potencionální dodavatelé, kteří nabídku zaslali a byli hodnoceni. Podle stanoveného kritéria byla výběrovou komisí doporučena nabídka společnosti RIS-MONT, s. r. o., Zlín s cenou 1.291.684,00 Kč vč. DPH. Vzhledem k vyhlášenému stavu nouze, pověřilo zastupitelstvo obce dne 22. 04. 2020 usnesením 11/2020/3, starostu podpisem smlouvy s nejvýhodnější nabídkou doporučenou komisí ve výběrovém řízení. Smlouva o dílo byla uzavřena 19. 05. 2020 ve věstníku veřejných zakázek byla uveřejněna 21. 05. 2020. Dne 19. 06. 2020 a usnesením č. 12/2020/4 vzalo na vědomí uzavření smlouvy o dílo s vybraným dodavatelem společností RIS-MONT, s. r. o., Zlín s cenou 1.291.684,00 Kč vč. DPH Usnesením č. 12/2020/6 schválilo Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo a pověřilo starostu podpisem Dodatku. Dodatek č. 1 obsahoval vícepráce ve výši 240.484,10 Kč vč. DPH, spočívající ve výměně kanalizace pod komunikací, nutnosti přeložky části vodovodu a odstranění podmočeného podloží a vybudování nového podloží v místě výjezdu na hlavní komunikaci. Dodatek č. 1 byl uzavřen se společností RIS-MONT, s. r. o., Zlín na konečnou cenu díla 1.532.168,10 Kč vč. DPH dne 16. 07. 2020, který byl ve věstníku veřejných zakázek uveřejněn 16. 07. 2020. Porušení ustanovení § 217 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, nebylo zjištěno.
Předměty	Podle prohlášení statutárního zástupce obec v roce 2020 neměla obec zřízen žádný fond, neprováděla finanční operace týkající se sdružených prostředků, nehosponařila s majetkem státu, neručila za závazky fyzických ani právnických osob, nezastavila movitý ani nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodářský územní celek.

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dobrkovice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Dobrkovice za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměrnému příjmu za poslední 4 rozpočtové roky činí 41,59 %.

Dobrkovice dne 30. března 2021

Mgr. Marie Ostrožíková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

podpis

Břetislav Šuranský, starosta obce Dobrkovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 30. března 2021

Břetislav Šuranský
starosta

.....

podpis

1 x obdrží: Obec Dobrkovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní