

Čj.: 001274/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_074654/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **TŘEBONÍN**

**IČ: 00640107**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Třebonín za rok 2021 bylo zahájeno dne 07.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 07.02.2022

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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Třebonín  
Třebonín 14  
285 44 Třebonín

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová**

**Zástupci obce:**

**Marie Francová - starostka**  
**Veronika Zralá - 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 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 právníckými 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 právníckých 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 07.02.2022 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**

- návrh na rok 2021 - 2023, zveřejněn 27.11.2019 - 13.12.2019
- na rok 2021 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2019, zveřejněn elektronicky 21.12.2019
- návrh na rok 2023 - 2025, zveřejněn 19.11.2020 - 5.12.2020
- na rok 2023 - 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 6.12.2020, zveřejněn elektronicky 8.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021 zveřejněn v termínu 24.11.2020 - 10.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce 21.12.2020 jako schodkový, příjmy 3.892.393,- Kč, výdaje 5.575.306,10 Kč, schodek kryt přebytky minulých let, zveřejněn elektronicky 21.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 24.6.2021, zveřejněno 3.5.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 12.7.2021, zveřejněno 4.8.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 4.10.2021, zveřejněno 1.11.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 6.12.2021, zveřejněno 7.12.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 21.12.2021, zveřejněno 10.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce 26.4.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 27.4.2021
- návrh závěrečného účtu za rok 2020, zveřejněn v termínu 18.2.2021 - 26.4.2021

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

- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2021 ze dne 6.2.2022

### **Rozvaha**

- k 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2021 ze dne 6.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 12/20201

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 131 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 8 faktur)

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 2100100040 - 2100100131
- odběratelské faktury č.: 2100200001 - 2100200008

### **Bankovní výpis**

- č.: 10 - 37 dotačního účtu ČNB 94-2913161/0710
- č.: 5 -12 běžného účtu KB a.s. 115-642250247/0100

### **Účetní doklad**

- č.: 2100500001 - 2100500006, 2100500013, 2100500015, 2100500016, 2100500038, 2100500042, 2100500043, 2100500056, 2100500058

**Pokladní kniha (deník)**

- za období 05 - 12/2021

**Pokladní doklad**

- č.: 2170100022 - 2170100100055

**Evidence poplatků**

- místní poplatek za tuhý komunální odpad a za psy k 31.12.2021

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

**Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za období 02, 08-12/2021

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 30.10.2018
- Mzdové listy 2021 neuvolněných zastupitelů

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 24.6.2021

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

- Směnná smlouva ze dne 18.9.2021 na směnu pozemku p.č. 587/4 o výměře 349 m2 v k.ú. Třebonín, směňují obec a fyzická osoba

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 13.7.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč z rozpočtu obce na podporu postižených živelnou pohromou, příjemce Mikroregion Čáslavsko

**Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 22.9.2021 na pacht pozemků v k.ú. Třebonín určených k zemědělské výrobě, propachtovatel obec, pachtýř J. Málek, IČO: 00640107

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr obce na pacht pozemků v k.ú. Třebonín určených k zemědělské výrobě, zveřejněn 5.3.2020 - 21.3.2020
- Záměr na směnu pozemku p.č. 587/4 o výměře 349 m2 v k.ú. Třebonín, zveřejněn 17.11.2015 - 7.12.2015

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.12.2021 na administraci dotace
- ze dne 1.10.2021 na sekání trávy
- ze dne 1.2.2021 na údržbu komunikace

**Smlouvy ostatní**

- Smlouva o provozování vodovodu uzavřená dne 31.12.2021 mezi obcí vlastníkem vodovodu a provozovatelem Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zakázka malého rozsahu na výběr provozovatele vodohospodářského majetku v Třeboníně, výzva k podání cenové nabídky byla zaslána třem společnostem, dvě se z účasti omluvily, nabídku podala Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora, otevírání obálek proběhlo 16.12.2021, 21.12.2021 zastupitelstvo schválilo a odsouhlasilo uzavření smlouvy s uvedenou společností.

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce 11.9.2017, účinná od 12.9.2017

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

- konaného dne: 2.5.2016, 21.12.2020, 26.4.2021, 12.7.2021, 4.10.2021, 6.12.2021, 21.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období obec Třebonín, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, darovací, nájemní, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Třebonín:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Třebonín 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	<b>0,32 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,94 %</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 0,00 Kč.

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

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Třebonín 07.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
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.

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 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Marie Francová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třebonín ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Marie Francová  
starostka obce Třebonín

.....  
dne 07.02.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Třebonín	Marie Francová