

Čj.: 003271/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_038087/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### TŘEBÍZ

IČ: 00235024

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Třebíz za rok 2021 bylo zahájeno dne 21.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.03.2022
- 01.10.2021

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:

**01.01.2021 - 31.12.2021**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Třebíz  
Třebíz 57  
273 75 Třebíz

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Polánková**  
**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**

#### Zástupci obce:

**Ing. Ladislav Kozák** - starosta  
**Milena Forsterová** - vedení účetnictví  
(DPP)

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 18.03.2022 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 období 2021 - 2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2020, zveřejněn dne 26.6.2020
- návrh zveřejněn od 11.6. do 26.6.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněn od 1.12. do 16.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce schválen dne 16.12.2020, jako přebytkový, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 16.12.2020

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

- Mateřské škole dopisem ze dne 16.12.2020, příspěvek ve výši 160 000,00 Kč

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno starostou obce dne 28.2.2021 (zveřejněno dne 12.3.2021)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2021 (zveřejněno dne 30.5.2021)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.9.2021 (zveřejněno dne 14.10.2021)
- č. 4, schváleno starostou obce dne 15.12.2021 (zveřejněno dne 15.12.2021)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 9.6. do 30.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2021

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

- ke dni 31.1., 28.2., 31.5., 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 13.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 20.1.2022)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.3. 30.6.2021 (odesláno dne 20.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 8.2.2022)

### **Rozvaha**

- ke dni 31.3. 30.6.2021 (odesláno dne 20.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 8.2.2022)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.3. 30.6.2021 (odesláno dne 20.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 8.2.2022)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- ke dni 30.9., 31.12.2021

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 16.9.2021 do fa č. 20210129, ke dni 10.12.2021 do fa č. 20210169 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 27.10.2021 do fa č. 08/2021, ke dni 10.11.2021 do fa č. 09/2021 - dle potřeby

### **Faktura**

- vydané faktury č. 012021 - č. 06/2021 za období od 20.1. do 4.8.2021, č. 07/2021 - č. 09/2021 za období od 27.10. do 10.11.2021
- přijaté faktury č. 20210070 - č. 20210107 za období od 1.6. do 28.7.2021, č. 20210146 - č. 20210169 za období od 1.11. do 10.12.2021

### **Bankovní výpis**

- č. 006 - č. 007 za období od 1.6. do 31.7.2021, č. 009 ze dne 30.9.2021, č. 011 - č. 012 za období od 1.11. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 389080319/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 25 za období od 15.1. do 30.9.2021, č. 37 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-9117141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

- č. 009 ze dne 30.9.2021, č. 012 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 35-389080319/0800 vedenému u ČS, a. s. - výběr stočného
- č. 009 ze dne 30.9.2021, č. 012 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 5266788379/0800 vedenému u ČS, a. s. - fond oprav na muzeum
- č. 009 ze dne 30.9.2021, č. 012 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 2036-389080319/0800 vedenému u ČS, a. s. - fond oprav kanalizace

#### **Účetní doklad**

- č. 120059 - č. 120077, č. 120096, č. 120109 - č. 120132, k základnímu běžnému účtu 389080319/0800 vedenému u ČS, a.s
- č. 110001 - č. 110026, č. 110037, k bankovnímu účtu č. 94-9117141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 130074, č. 130094, k bankovnímu účtu č. 35 -89080319/0800 vedenému u ČS, a. s. - výběr stočného
- č. 140009, č. 140012, k bankovnímu účtu č. 5266788379/0800 vedenému u ČS, a. s. - fond oprav na muzeum
- č. 150009, č. 150012, k bankovnímu účtu č. 2036-389080319/0800 vedenému u ČS, a. s. - fond oprav kanalizace
- č. 610002 ze dne 20.1.2021, předpis za psy a odpady
- č. 920001 ze dne 30.6.2021, převod HV za rok 2020
- č. 610043 ze dne 30.9.2021, předpis mezd za období 9/2021
- č. 610023 ze dne 31.5.2021, zařazeno na účet 021 (nové veřejné osvětlení)
- č. 610029 ze dne 1.7.2021, č. 9200051 ze dne 31.12.2021 - zařazeno na účet 021 (rekonstrukce komunikací)
- č. 610055 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

#### **Pokladní kniha (deník)**

- březen - červen, listopad - prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 2.11.2021 ve výši 69 564,00 Kč v 7,55 hod (k d.č. 100 ze dne 1.11.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 21 - č. 66 za období od 17.3. do 30.6.2021, č. 100 - č. 122 za období od 1.11. do 22.12.2021

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2021, vedena na seznamech v programu EXCEL, za psy

#### **Evidence majetku**

- k 31.12.2021, vedena v programu TRIADA

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 1.12.2021, doklad o proškolení ze dne 6.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001, kat. území 770035 Třebíz k 31.12.2021

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-12/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2021, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 30.6.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020, účetní závěrka MŠ schválena zastupitelstvem obce dne 24.2.2021 a současně schváleno rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020

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

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2021, dle potřeby

## **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2021, dle potřeby

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 21-705110 ze dne 27.1.2021, zhotovitel MAX stavební a.s., IČO: 26161320 se sídlem Buštěhrad, předmět smlouvy je "Výměna střešní krytiny a krovu na špýcharu v areálu Cífkova statku čp. 1 V Třebízi - V. etapa", cena díla ve výši 87 694,59 Kč bez DPH (vč. DPH 106 106,82 Kč).
- Smlouva o dílo ze dne 2.6.2021, zhotovitel Bintana s.r.o., IČ: 24281557 se sídlem Praha, předmět smlouvy je "Rekonstrukce asfaltových povrchů kolem kaple sv. Martina", cena díla ve výši 472 465,30 Kč bez DPH (vč. DPH 574 570,27 Kč).
- Smlouva o dílo č. 21-705111 ze dne 25.6.2021, zhotovitel MAX stavební a.s., IČO: 26161320 se sídlem Buštěhrad, předmět smlouvy je "Oprava střechy na kaplance špýcharu čp. 1 v Třebízi", cena díla ve výši 456 217,64 Kč bez DPH (vč. DPH 552 023,34 Kč).
- Smlouva o dílo ze dne 2.6.2021, zhotovitel Jiří Jarošík, IČ: 63769115 se sídlem Mšené Lázně, předmět smlouvy je "Rekonstrukce asfaltových povrchů v Ulici k areálu pod skálou", cena díla ve výši 499 626,32 Kč bez DPH (vč. DPH 574 570,27 Kč).
- Smlouva o dílo č. 10/21 ze dne 2.6.2021, zhotovitel Jiří Jarošík, IČ: 63769115 se sídlem Mšené Lázně, předmět smlouvy je "Rekonstrukce asfaltových povrchů v MŠ Třebíz", cena díla ve výši 218 377,69 bez DPH (vč. DPH 251 134,34 Kč).

## **Smlouvy o zápůjčce**

- Smlouva o zápůjčce peněz ze dne 20.10.2021, kdy obec (zapůjčitel) zapůjčila částku ve výši 509 835,00 Kč, za účelem rekonstrukce sociálního zařízení a kuchyně v MŠ Třebíz, vydlužitel se zavazuje vrátit zápůjčku nejpozději do 4.11.2023, MŠ Třebíz (vydlužitel), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2021.

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Technická infrastruktura evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-03510/ŘDP/2021 ze dne 8.2.2021, na realizaci projektu: Nová svítidla veřejného osvětlení v památkové rezervaci Třebíz, v max. výši 172 000,00 Kč (ÚZ 812) – investiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.9.2020.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 14.7.2021, kdy Ministerstvo kultury poskytlo dotaci ve výši 70 000,00 Kč, na obnovu nemovité kulturní památky - venkovská usedlost Cífkův statek č.p. 1 - obnova zastřešení hospodářského objektu (špýchar) - (celková náklady 87 691,00 Kč bez DPH) - neinvestiční dotace (ÚZ 34057).

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2021, knihovnice, obsluha internetu (do 300 hod.)
- ze dne 1.1.2021, údržba obce (do 300 hod.)
- ze dne 16.8.2021, oprava, lakování radiátorů (38 hod.)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je Rekonstrukce asfaltových povrchů kolem kaple sv. Martina, výzva zaslána mailem 3 firmám, nabídky 3 zájemců, zastupitelstvem obce vybrán zhotovitel Bintana s.r.o., IČ: 24281557 se sídlem Praha, s nejnižší cenovou nabídkou 472 465,30 Kč bez DPH (vč. DPH 574 570,27 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 2.6.2021, (fa č. 20210086 ze dne 1.7.2021 - 571 683,01 Kč, uhrazeno dne 2.7.2021, výpis č. 007).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Třebíz dne 21.9.2016.
- Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole, účinnost od 1.1.2018.

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

- č. 1/2021 ze dne 24.2., č. 2/2021 ze dne 25.5., č. 3/2021 ze dne 30.6., č. 4/2021 ze dne 29.9.2021, č. 5/2021 ze dne 22.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o provedené kontrole, dle zák. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v Mateřské škole ze dne 11.2.2022 (pověření ze dne 9.2.2022) - kontrolované období za rok 2021.

V kontrolovaném období obec Třebíz, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, 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, 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 Třebíz:

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 Třebíz 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>10,39 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,50 %</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 1 470 000,00 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.

Třebíz 18.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....  
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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Ladislav Kozák, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třebíz ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Ladislav Kozák  
starosta obce Třebíz

.....  
dne 18.03.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Třebíz	Ing. Ladislav Kozák