

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 005360/2023/KUSK  
SpZn: SZ\_025698/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### DOUBEK

IČ: 00640255

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Doubek za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.12.2022
- 17.02.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Doubek  
Doubek 77  
251 01 Říčany u Prahy

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Jarmila Štětinová  
Ing. Daniela Jeřábková (17.02.202)  
Irena Kovářiková (22.12.2022)

#### Zástupci obce:

Renáta Kuprová - starostka

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 17.02.2023 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 2022 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněn dne 16.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 25.11.2021 - 15.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- 29.11.2021 - dosud

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 jako schodkový, schodek kryt finančním zůstatkem z předchozích let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2021

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

- dopisem dne 16.12.2021, celková částka Kč 318 720,00 (Kč 79 680,00 dne 15.2.2022, 15.4.2022, 15.7.2022 a 15.9.2022)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2022, zveřejněno dne 16.2.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.5.2022, zveřejněno dne 26.5.2022
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 8.9.2022, zveřejněno dne 8.9.2022
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 12.12.2022, zveřejněno dne 12.1.2023

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 23.3.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 30.3.2022, návrh zveřejněn ve dnech 2.3.2022 - dosud

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

- k 31.5.2022 ze dne 8.6.2022, k 30.6.2022 ze dne 12.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 03.02.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 15.02.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 15.02.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 15.02.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- k 30.6.2022, k 30.9.2022, k 31.12.2022

### **Účetní deník**

- k 30.6.2022, k 30.9.2022, k 31.12.2022

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 12.12.2022 do faktury č. 2200197, ke dni 20.12.2022 do faktury č. 2200208

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 30.11.2022 do faktury č. 202200204, ke dni 30.11.2022 do faktury č. 202200204

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 2200087 ze dne 1.6.2022 - č. 2200096 ze dne 15.6.2022, č. 22000141 ze dne 14.9.2022 - č. 2200156 ze dne 21.9.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 202200193 ze dne 25.5.2022 - č. 202200199 ze dne 31.8.2022

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 427768369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 94 ze dne 1.6.2022 - č. 109 ze dne 30.6.2022, č. 116 ze dne 13.7.2022, č. 119 ze dne 18.7.2022, č. 122 ze dne 22.7.2022, č. 141 ze dne 1.9.2022 - č. 157 ze dne 30.9.2022, č. 164 ze dne 12.10.2022, č. 204 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 19-427768369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.6.2022, č. 9 ze dne 30.9.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-6712201/0710 vedenému u ČNB, a.s. - č. 12 ze dne 3.6.2022 - č. 13 ze dne 30.6.2022, č. 19 ze dne 6.9.2022 - č. 21 ze dne 30.9.2022, č. 29 ze dne 30.12.2022
- k běžnému účtu č. 6255964319/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 2 ze dne 30.9.2022, č. 5 ze dne 31.12.2022
- k vkladovému účtu č. 6251443399/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 1 ze dne 31.7.2022, č. 2 za období od 21.7.2022 do 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 438559159/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.6.2022, č. 9 ze dne 30.9.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 427768369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 110094 - č. 110109, č. 110116, č. 110119, č. 110122, č. 110141 - č. 110157, č. 110164, č. 110204
- k běžnému účtu č. 19-427768369/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 190059 - č. 190066, č. 190083 - č. 190092, č. 190119 - č. 190134
- k běžnému účtu č. 94-6712201/0710 vedenému u ČNB, a.s. - č. 120012 - č. 120013, č. 120019 - č. 120021, č. 120039
- k běžnému účtu č. 6255964319/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 150001 - č. 150002, č. 150003 - č. 150011, č. 150017 - č. 150019
- k vkladovému účtu č. 6251443399/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 130001, č. 130001
- k úvěrovému účtu č. 438559159/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 140006, č. 140009, č. 140012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610002
- k majetku - č. 130001, č. 151500
- k předpisu mezd - č. 620009, č. 620012

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen, září a prosinec 2022
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 22.12.2022 v 7:20 hodin činí Kč 21 712,00 a je shodné se zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V22000271 ze dne 14.12.2022

### **Pokladní doklad**

- za měsíc červen, září a prosinec 2022
- č. V22000204 ze dne 8.6.2022 - č. V22000226 ze dne 30.6.2022, č. V22000245 ze dne 7.9.2022 - č. V22000250 ze dne 21.9.2022, č. V22000262 ze dne 02.12.2022 - č. V22000272 ze dne 29.12.2022

### **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - excelové tabulky, dle jednotlivých poplatníků

### **Evidence pohledávek**

- vedena v programu Triada

### **Evidence závazků**

- vedena v programu Triada

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

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

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022. Plán inventur na rok 2022 ze dne 15.12.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.1.2023.

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2022,
- výplatnice za měsíc září 2022 u vybraných pracovníků na Dohodu o provedení práce

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 23.3.2022 a schválení účetní závěrky Mateřské školy Doubek za rok 2021 dne 23.3.2022,

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

- k 31.3., 30.6., 30.9.2022

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., 30.6., 30.9.2022

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 1/2022 ze dne 6.6.2022. Obec Doubek (objednatel), JPR Realizace s.r.o., Praha, IČ 05774063, (zhotovitel), předmětem smlouvy je realizace stavby Místo pro přecházení u mateřské školy v obci Doubek, termín realizace 31.8.2022, cena Kč 594 000,00 (bez DPH), tj. Kč 718 740,00 (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.5.2022. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 15.6.2022.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 1.12.2022, kdy Česká republika - Hasičský záchr. sbor Středočeského kraje, Kladno, IČ70885371 daruje obci Doubek rozbrušovačku /PARTNER K 650 (účetní hodnota Kč 32 990,00). Uzavření smlouvy schváleno dne 9.11.2022.
- Darovací smlouva ze dne 19.12.2022, Základní škola a Praktická škola, Kostelec nad Černými lesy - obdarovaný, dar ve výši Kč 15 000,00

### **Smlouvy o vkladu majetku**

- Smlouva o vkladovém účtu bez obnovování ze dne 20.7.2022. Česká spořitelna, a.s. Praha 4, IČ 45244782 zřizuje vkladový účet pro obec Doubek, č. účtu: 6251443399/0800, základní vklad Kč 5 000 000,00, doba vkladu od 19.7.2022 do 19.7.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2022.
- Smlouva o transparentním účtu ze dne 23.8.2022. Česká spořitelna, a.s. Praha 4, IČ 45244782 zřizuje transparentní účet pro obec Doubek, č. účtu: 6255964319/0800, vklad obce ve výši Kč 300 000,00.

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 30.12.2021 se zaměstnancem os. č. 3006 na dobu od 1.1.2022 do 31.12.2022, v rozsahu max. 300 hod/rok - úklidové práce v budově obecního úřadu
- uzavřená dne 30.12.2021 se zaměstnancem os. č. 5003 na dobu neurčitou od 1.1.2022, v rozsahu max. 300 hod/rok - kontrolní a servisní činnosti spojené s provozem ČOV a kanalizace v obci Doubek
- uzavřená dne 30.12.2021 se zaměstnancem os. č. 5015 na dobu od 1.1.2022 do 31.12.2022, v rozsahu max. 300 hod/rok - knihovnice Obecní knihovny Doubek
- ze dne 29.4.2022 na vychovatelka v předškolním vzdělávání, od 1.5. do 31.8.2022
- ze dne 30.4.2022 na administrativní práce, od 1.5. do 30.6.2022

### **Smlouvy ostatní**

- Dohoda o splátkách ze dne 26.9.2022, kdy se fyzické osoby zavazují uhradit obci Doubek dluh ve výši Kč 42 149,00, dle splátkového kalendáře.

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci: Místo pro přecházení u mateřské školy v obci Doubek obsahuje: oslovení 3 firem, nabídku firmy JPR Realizace s.r.o., Jmenování jednotlivých členů výběrové komise, Čestná prohlášení jednotlivých členů komise ke střetu zájmů, Seznam podaných nabídek, Zápis z jednání komise. Vybrána byla firma JPR Realizace s.r.o., která předložila nabídku. Cena uvedená v nabídce souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 1/2022 ze dne 6.6.2022. Obec Doubek (objednatel), JPR Realizace s.r.o., Praha, IČ 05774063, (zhotovitel), předmětem smlouvy je realizace stavby Místo pro přecházení u mateřské školy v obci Doubek, termín realizace 31.8.2022, cena Kč 594 000,00 (bez DPH), tj. Kč 718 740,00 (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.5.2022. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 15.6.2022.

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

- č.15 ze dne 15.12.2021, č. 1 ze dne 19.1.2022, č. 2 ze dne 9.2.2022, č. 3 ze dne 2.3.2022, č. 4 ze dne 23.3.2022, č. 5 ze dne 20.4.2022, č. 6 ze dne 18.5.2022, č. 7 ze dne 15.6.2022, č. 8 ze dne 13.7.2022, č. 9 ze dne 3.8.2022, č. 10. ze dne 24.8.2022, č. 11 ze dne 8.9.2022, č. 1/2022 ze dne 19.10.2022 (ustavující), č. 2 ze dne 19.10.2022 a č. 3/2022 ze dne 9.11.2022 a č. 4/2022 ze dne 30.11.2022 - č. 5/2022 ze dne 15.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpurně

V kontrolovaném období obec Doubek, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, nehospoďarila 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 přijetí dotace, 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.

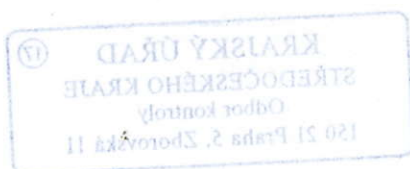
## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při 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 Doubek za rok 2022 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	2,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 128 800,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 11 782 861,26 Kč.

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

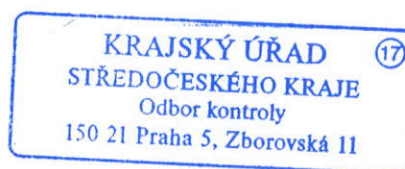
- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Doubek 17.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětínová

Ing. Daniela Jeřábková



*[Handwritten signature]*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*[Handwritten signature]*  
.....  
kontrolorka

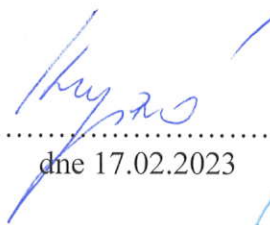


Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 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 17.02.2023



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětinová
2	1 x	Obec Doubek	Renáta Kuprová