



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Třebřichy

IČ: 00485365

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

31. května 2022 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a bylo zahájeno dne **11. 1. 2022** Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 31. 5. 2022.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Pavla Netolická

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jaromil Mádlo - starosta obce
Marie Prchalová - účetní obce**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 31. 5. 2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,96 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .. 68,85 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti


Dluh obce Třebířichy nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Třebřichy dne úterý 31. května 2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Třebřichy o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jaromil Mádlo

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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. Územní celek uskutečnil veřejné zakázky.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Jaromil Mádlo

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Marie Prchalová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal dne: 31. 5. 2022

Třebřichy dne úterý 31. května 2022

Ing. Jaromil Mádlo

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 30. 11. 2020 do 18. 12. 2020
Rozpočtová opatření	<p>Usnesením ZO ze dne 1. 1. 2018 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření, usnesením ZO ze dne 31. 10. 2018 pravomoc rozšířena.</p> <p>Usnesením ZO ze dne 12. 2. 2021 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření do výše 120 000 Kč.</p> <p>1/2021 v kompetenci starosty obce ze dne 31. 3. 2021 zveřejněno od 8. 4. 2021</p> <p>2/2021 zastupitelstvo obce ze dne 21. 4. 2021 zveřejněno od 4. 5. 2021</p> <p>3/2021 zastupitelstvo obce ze dne 26. 5. 2021 zveřejněno od 8. 6. 2021</p> <p>4/2021 v kompetenci starosty obce ze dne 30. 7. 2021 zveřejněno od 24. 8. 2021</p> <p>5/2021 v kompetenci starosty obce ze dne 12. 8. 2021 zveřejněno od 6. 9. 2021</p> <p>6/2021 v kompetenci starosty obce ze dne 13. 9. 2021 zveřejněno od 6. 10. 2021</p> <p>7/2021 zastupitelstvo obce ze dne 20. 10. 2021 zveřejněno od 27. 10. 2021</p> <p>8/2021 v kompetenci starosty obce ze dne 24. 11. 2021 zveřejněno od 6. 12. 2021</p> <p>9/2021 zastupitelstvo obce ze dne 22. 12. 2021 zveřejněno od 14. 1. 2022</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2021 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na r. 2021 byl schválen usnesením ZO ze dne 17. 12. 2020 jako přebytkový v příjmové části ve výši 4. 550 520,- Kč, ve výdajové části ve výši 4. 541 660,- Kč, (pol. 8115) ve výši -8 860,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 12. 2020.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2024 schválilo zastupitelstvo obce ze dne 4. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2024 byl zveřejněn od 18. 12. 2019. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2024 byl zveřejněn od 18. 11. 2019.</p>
Závěrečný účet	<p>návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 27. 1. 2021 do 20. 2. 2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2021, celoroční hospodaření obce a</p>

	<p>závěrečný účet schválen usnesením ZO ze dne 12. 2. 2021 bez výhrad</p> <p>schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 2. 2021</p>
Bankovní výpis	<p>Bankovní výpisy účtu vedeného u KB - č. účtu 8027531/0100 ke dni 31. 12. 2021</p> <p>Bankovní výpisy účtu vedeného u ČNB - č. účtu 94-11111531/0710 ke dni 31. 12. 2021</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31. 12. 2021 - ověřeno inventarizací</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 6. 2021 - účetní
Evidence poplatků	<p>Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2021 automaticky převeden z evidence poplatků z programu KEO dne 1. 1. 2021 v číselné řadě 21-050-00001 až 21-050-00384</p> <p>Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena programem KEO</p>
Faktura	<p>FD 22-028 VS 3351211347 ze dne 7. 3. 2021 KVIS Pardubice a.s. Splašková kanalizace spl. 7. 4. 2021 ve výši 4 969 388,08 Kč uhr. 5. 4. 2021 - předpis účtován na 042/321 a úhrada na položku 2321/6121</p> <p>FD 22-038 VS 3351211461 ze dne 1. 4. 2021 KVIS Pardubice a.s. Splašková kanalizace spl. 2. 5. 2021 ve výši 6 508 575,95 Kč uhr. 13. 4. 2021 - předpis účtován na 042/321 a úhrada na položku 2321/6121</p> <p>FD 21-167 VS 262021 ze dne 30. 11. 2021 Tomáš Pilný - oprava fasády spl. 16. 12. 2021 ve výši 123 336,- Kč uhr. 16. 12. 2021 předpis účtován 511/321 a úhrada na položku 3639/5171</p> <p>FD 21-110 VS 172021 ze dne 31. 8. 2021 Tomáš Pilný - oprava fasády spl. 14. 9. 2021 ve výši 96 664,- Kč uhr. 14. 9. 2021 předpis účtován 511/321 a úhrada na položku 3639/5171</p>
Hlavní kniha	ke dni 31. 12. 2021 předložena
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2021 ze dne 22. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 22. 12. 2021</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022 bez inventarizačních rozdílů</p> <p>inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021</p> <p>inventarizace zahájena 2. 1. 2022 a ukončena 20. 1. 2022</p>
Kniha došlých faktur	za r. 2021 - vedena programem KEO v číselné řadě DF-21-001 - č. DF -21-181
Kniha odeslaných faktur	za r. 2021 - vedena programem KEO v číselné řadě VF-21-01 - č. VF -21-20
Mzdová agenda	vedena programem KEO
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 31. 10. 2018 ode dne 1. 11. 2018.</p> <p>Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2019.</p> <p>Na zasedání ZO konaného dne 12. 2. 2021 schválen druhý místostarosta obce, odměňován od 1. 3. 2021</p>

	Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2021 Počet zastupitelů: 5 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 302
Pokladní doklad	pokladní doklady za období listopad a prosinec v č. řadě 00293 - 00346 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	za rok 2021 - vedena programem KEO Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31. 12. 2021 nulový zůstatek - ověřeno inventarizací
Příloha rozvahy	Ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha	Ke dni 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	za rok 2021 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke dni 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 31. 12. 2021 Výsledek hospodaření za r. 2020 - zisk ve výši 971 179,70 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky za r. 2020 usnesením ze dne 23. 6. 2021 a proúčtován na účet 432 dokladem č. U-210018 ze dne 1. 6. 2021.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí daru ze dne 16. 12. 2021 uzavřená s obdarovaným Farní Charita Chrudim na finanční dar ve výši 3.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 20. 10. 2021. Smlouva o poskytnutí daru ze dne 22. 1. 2021 uzavřená s obdarovaným Mateřská škola, Bylany na finanční dar ve výši 2.000,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 17. 12. 2020.
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 4. 1. 2010 - knihovnice obecní knihovny a fotodokumentace, dodatek č.1 ze dne 7. 3. 2018
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 2. 2021 do 28. 2. 2021 - natěračské práce v obci DPP ze dne 1. 3. 2021 do 31. 3. 2021 - úklid hasičské zbrojnice DPP ze dne 20. 9. 2021 na dobu určitou - roznos a kompletace volebních lístků DPP ze dne 1. 10. 2021 na dobu určitou - příprava a úklid volební místnosti
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	uzavřená dne 26. 8. 2005 - účetní obce a administrativní práce a platový výměr ze dne 1. 1. 2020 jsou v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V roce 2021 nebyla poskytnuta žádná účelová dotace.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v r. 2021 (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2. 9. 2021 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Dle vyúčtování ze dne 3. 2. 2021, čerpáno 27 885,44 Kč, vráceno do státního rozpočtu část dotace ve výši 3 114,56 Kč dne 20. 1. 2022. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Smlouva o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/21/74875 ze dne 2. 11.

	<p>2021 na investiční dotaci pol. 4222 od PK na akci "Splašková komunikace Třebřichy" ve výši 3 200 000,- Kč byla schválena usnesením ZO dne 20. 10. 2021 - předloženo vyúčtování ze dne 9. 5. 2022 - čerpáno v plné výši a celkové předpokládané náklady na akci ve výši 48 774 609,94 Kč bez DPH</p> <p>Smlouva o poskytnutí dotace z POV ev.č. OŽPZ/21/718920 ze dne 16. 6. 2021 - neinvestiční dotace pol. 4122 na akci "Oprava fasády víceúčelového zařízení č.p. 34 - 2. etapa" ve výši 50 % skutečných nákladů maximálně 100 000,-Kč - vyúčtování ze dne 21. 12. 2021 - čerpáno v plné výši - celkové náklady na akci ve výši 220 000,- Kč</p>
Smlouvy nájemní	v roce 2021 nebyla uzavřena žádná nájemní smlouva
Smlouvy o dílo	Předložena smlouva o dílo "Splašková kanalizace Třebřichy" ze dne 28. 6. 2021 se zhotovitelem KVIS Pardubice a.s. ve výši 48 774 609,- Kč bez DPH byla schválena usnesením ZO dne 26. 5. 2021 oznámením o výběru dodavatele a zveřejněna na profilu zadavatele od 12. 7. 2021.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru 99030160822 s KB. a.s ze dne 23. 7. 2021 - investiční úvěr na účel " Splašková kanalizace Třebřichy" ve výši 18 000 000,- Kč - splatná do 30. 6. 2046 včetně zajištění úvěru samostatnou smlouvou o zástavě nemovitostí ze dne 23. 7. 2021. Předložen provedený vklad do katastru nemovitostí. Úvěr byl schválen usnesením ZO dne 21. 7. 2021.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice ke schvalování účetní závěrky,</p> <p>Směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku a odpisový plán</p> <p>Směrnice pro opravné položky k pohledávkám</p> <p>Směrnice pro poskytování cestovních náhrad č. 1/2010</p> <p>Směrnice k podrozvahovým účtům</p> <p>Směrnice o inventarizaci č. 1/2011</p> <p>Směrnice o evidenci majetku</p> <p>Směrnice k finanční kontrole</p> <p>Směrnice pro časové rozlišování</p> <p>Směrnice k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podpisové vzory od 5. 11. 2014 a 31. 10. 2018</p> <p>Směrnice o oběhu účetních dokladů</p> <p>Zásady vedení účetnictví</p> <p>Dle sdělení se v roce 2021 směrnice nebyly upravovány.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 17. 12. 2020 - rozpočet obce na rok 2021, darovací smlouva</p> <p>ze dne 12. 2. 2021 - závěrečný účet obce za rok 2020, volba místostarosty, kompetence starosty k provádění RO</p> <p>ze dne 21. 4. 2021 - RO č. 2, smlouva o dílo, OZV</p> <p>ze dne 26. 5. 2021 - dotace POV, RO č. 3</p> <p>ze dne 23. 6. 2021 - účetní závěrka za rok 2020</p> <p>ze dne 21. 7. 2021 - smlouva o úvěru</p> <p>ze dne 8. 9. 2021 -</p> <p>ze dne 20. 10. 2021 - dotace PK, darovací smlouva</p> <p>ze dne 16. 11. 2021 - dodatek k úvěru</p> <p>ze dne 22. 12. 2021 - RO č. 9, rozpočet obce na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 – 2025</p>
Daňové přiznání	Daňové přiznání za r. 2020 bylo předloženo. Daň ve výši 8 550,- Kč byla zaúčtována dokladem č. U-210010 ze dne 17. 3. 2021, v

	příjmech na pol. 1122, ve výdajích na OdPa 6399/pol. 5365.
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2019, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů č. 2/2019, o místním poplatku ze psů č. 7/2021, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2022 Evidence OZV byla zavedena.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2020 - zastupitelstvo obce ze dne 23. 6. 2021 schvaluje účetní závěrku obce ke dni 31. 12. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Zápisy z jednání finančního výboru 2021	Zápisy z jednání finančního výboru 2021 ze dne 3. 2. 2021, 21. 4. 2021, 24. 6. 2021, 10. 9. 2021, 27. 10. 2021, 22. 12. 2021
Zápisy z jednání finančního výboru za rok 2021	Zápisy z jednání finančního výboru za rok 2021 ze dne 13. 2. 2021, 28. 5. 2021, 27. 8. 2021, 18. 11. 2021, 22. 12. 2021 - kontrola plnění usnesení