

Čj.: 003215/2022/KUSK
SpZn: SZ_021587/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENNÉ ŽEHROVICE

IČ: 00234508

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 21.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.01.2022
- 24.08.2021

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:

Kamenné Žehrovice
Karlovarská 6
273 01 Kamenné Žehrovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková (31.1.2022)
Ing. Helena Francová (24.8.2021)
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Soňa Černá - starostka
Lenka Černá - účetní, referent společné
státní správy a samosprávy

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 31.01.2022 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 od 2021-2023, návrh zveřejněn od 27.11. do 14.12.2020, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, zveřejněn dne 15.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 27.11. do 14.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 14.12.2020, schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele paragrafově členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 15.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopisem ze dne 6.1.2021, příspěvek ve výši 1 650 000,00 Kč
- Mateřské škole dopisem ze dne 6.1.2021, příspěvek ve výši 640 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2021 (zveřejněno dne 9.2.2021)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2021 (zveřejněno dne 23.3.2021)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2021 (zveřejněno dne 8.6.2021)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.8.2021 (zveřejněno dne 31.8.2021)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2021 (zveřejněno dne 19.10.2021)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2021 (zveřejněno dne 21.12.2021)
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 30.12.2021 (zveřejněno dne 30.12.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 20.5. do 7.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 7.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 8.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 13.7.2021), 31.7.2021, 31.8., 31.10., 31.12.2021 (odesláno dne 11.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2021 (odesláno dne 21.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 21.1.2022, po opravě dne 31.1.2022)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2021 (odesláno dne 21.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 21.1.2022, po opravě dne 31.1.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2021 (odesláno dne 21.7.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 21.1.2022, po opravě dne 31.1.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.7., 31.12.2021 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 17.8.2021 do fa č. 21-001-00212, ke dni 20.12.2021 do fa č. 21-001-00311 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 18.8.2021 do fa č. 21-002-00029, ke dni 31.12.2021 do fa č. 21-002-00037 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 21-002-00001 - č. 21-002-00016 za období od 8.2. do 16.6.2021, č. 21-002-00029 - č. 21-002-00036 za období od 18.8. do 13.12.2021
- přijaté faktury č. 21-001-00132 - č. 21-001-00161 za období od 1.6. do 29.6.2021, č. 21-001-00269 - č. 21-001-00311 za období od 1.11. do 20.12.2021

Bankovní výpis

- č. 94 - č. 111 za období od 1.6. do 30.6.2021, č. 192 - č. 227 za období od 3.11. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 20 za období od 15.1. do 30.6.2021, č. 43 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 21-801-00094 - č. 21-801-00111, č. 21-801-00198 - č. 21-801-00227, k základnímu běžnému účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 21-804-00020, č. 21-804-00043, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 21-004-00019 ze dne 14.1.2021, předpis za psy
- č. 21-007-00001 - 00004, ze dne 22.3.2021 a 7.4.2021, vyřazení pozemků a přecenění reálnou hodnotou
- č. 21-007-00007 ze dne 8.6.2021, převod HV za rok 2020
- č. 21-010-00004 ze dne 24.8.2021, přeúčtování záloh (účet 373) - opravný doklad
- č. 21-010-00005 ze dne 24.8.2021, přeúčtování účtu 389 - opravný doklad
- č. 21-007-00003 ze dne 7.4.2021, prodej části pozemku p.č. 138/1
- č. 21-007-00029 ze dne 31.12.2021, prodej části pozemku p.č. 1145/1
- č. 21-007-00024 ze dne 31.12.2021, opravný doklad (účet 373) - příspěvek na sportovní akci
- č. 21-007-00031 ze dne 31.12.2021, opravný doklad (účet 373) - vyúčtování dotace AVES
- č. 21-801-00055 ze dne 26.3.2021, věcné břemeno
- č. 21-801-00117 ze dne 13.7.2021, věcné břemeno
- č. 21-008-00012 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za 12/2021
- č. 21-007-00010 ze dne 1.7.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (Revitalizace zeleně)
- č. 21-007-00014 ze dne 1.10.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (Modernizace knihovny)
- č. 21-007-00020 ze dne 31.12.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (Komunikace)
- č. 21-007-0021 ze dne 31.12.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (Veřejné osvětlení ulic)
- č. 21-007-0022 ze dne 31.12.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (Chodníky)
- č. 21-007-0013 ze dne 1.10.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (Vybavení knihovny)

Pokladní kniha (deník)

- květen, prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 24.8.2021 ve výši 18 644,00 Kč v 8,00 hod. (k d.č. 21-701-00234 ze dne 23.8.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-701-00139 - č. 21-701-00165 za období od 5.5. do 31.5.2021, č. 21-701-00355 - č. 21-701-00389 za období od 1.12. do 30.12.2021

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v knihách ručně, poplatky za psy

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 20.12.2021, doklad o proškolení ze dne 20.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 20.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 98, LV 712, LV 878, LV 974 kat. území 662844 Kamenné Žehrovice, LV 331, kat. území 752991 Srby u Tuchlovic, LV 41306, kat. území 664961 Rozdělov k 31.12.2021.

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2021, zaměstnanec s osobním číslem 224227
- mzdové listy 7-12/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2021, uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolněná místostarostka, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 7.6.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 7.6.2021, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 7.6.2021, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

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

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

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

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 841/TC/DA/2021/004/DAKR ze dne 8.4.2021, zhotovitel STRABAG a.s., IČO 60838744, předmětem smlouvy (zjednodušené podlimitní řízení) provádění stavby s názvem "Místní komunikace 2021", cena díla 7 570 142,22 Kč bez DPH, na profilu zadavatele uveřejněna dne 20.4.2021. Dodatek č. 1 ze dne 3.11.2021 (vícepráce), na profilu zadavatele uveřejněno dne 11.11.2021.
- Smlouva o dílo dne 8.6.2021, zhotovitel UNISERVIS HAŠEK, s.r.o., IČO 25719980, předmětem smlouvy (zakázka malého rozsahu) provádění stavby s názvem "Veřejné osvětlení - Dělnická a okolí", cena díla 2 227 873,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele uveřejněna dne 14.6.2021.
- Smlouva o dílo dne 9.6.2021, zhotovitel Cool stav s.r.o., IČO 24692794, předmětem smlouvy je rekonstrukce WC v prvním patře a rekonstrukce WC v přízemí vč. vstupní zadní chodby, cena díla 213 176,49 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 26.3.2021, kdy obec prodala pozemky část pozemku p.č. 138/1, ostatní plocha, o výměře 219 m² (nově vzniklé p.č. 138/15 a 138/16), v k. ú. Kamenné Žehrovice, kupující fyzické osoby, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 22.3.2021.
- Kupní smlouva ze dne 19.10.2021, kdy obec prodala pozemky část pozemku p.č. 1145/1, ostatní plocha, o výměře 74 m², v k. ú. Kamenné Žehrovice, kupující fyzická osoba, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18.10.2021.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 24.2.2021, kdy obec pronajala nebytový prostor v budově čp. 467 (zdravotní středisko) o výměře 51,8 m² v k.ú. Kamenné Žehrovice - za účelem podnikání, nájemci - fyzické osoby, nájemné ve výši 1 300,00 Kč a 3 500,00 Kč - záloha na služby, nájem se uzavírá na dobu určitou, a to na od 1.3.2021 do 28.2.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2021.
- Nájemní smlouva ze dne 1.11.2021, kdy obec pronajala části pozemků p.č. 185/4 o výměře 500 m², ostatní plocha a p.č. 185/5 o výměře 1 130 m², ostatní plocha v k.ú. Kamenné Žehrovice, nájemce - fyzická osoba, roční nájemné ve výši 1 212,00 Kč, nájem se uzavírá na dobu 1 roku počínaje dnem 1.11.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 15.12.2020 do 29.12.2020 - ke Kupní smlouvě ze dne 26.3.2021 (p.č. 138/15)
- zveřejněn od 9.2.2021 do 23.2.2021- ke Kupní smlouvě ze dne 26.3.2021 (p.č. 138/16)
- zveřejněn od 15.12.2020 do 29.12.2020 - k Nájemní smlouvě ze dne 24.2.2021
- zveřejněn od 31.8. do 15.9.2021 - ke Kupní smlouvě ze dne 19.10.2021
- zveřejněn od 10.9. do 24.9.2021 - k Nájemní smlouvě ze dne 1.11.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6024314 Kamenné Žehrovice, Pod horkami č.p. 73/1 dne 23.3.2021 - povinná obec Kamenné Žehrovice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene dne 10.5.2021 - povinná obec Kamenné Žehrovice, oprávněný GasNet, s r.o., zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2021.

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

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 6.4.2021, mezi SZIF a obcí kamenné Žehrovice, dotace se poskytuje na Modernizaci knihovny v Kamenných Žehrovicích, celková výše dotace 456 616,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021-2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Technická infrastruktura evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-7102/ŘDP/2021 ze dne 24.11.2021, na realizaci projektu: Obnova veřejného osvětlení v obci Kamenné Žehrovice, v max. výši 1 727 000,00 Kč (ÚZ 812) – investiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 18.10.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31.3.2021 ve výši 140 000,00 Kč, na činnost SK Kamenné Žehrovice, z.s. (příjemce), výše dotace schválena zastupitelstvem obce dne 22.3.2021, žádost ze dne 28.1.2021, vyúčtování dotace do 31.1.2022, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 31.3.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12.4.2021 ve výši 25 000,00 Kč, na činnost SAM 95 Bohemia z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2021, žádost ze dne 20.1.2021, vyúčtování dotace do 31.1.2022 - vyúčtováno dne 26.1.2022.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.3.2021 ve výši 32 000,00 Kč, na koncerty v kapličky, Spolek Žehrovák z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2021, žádost ze dne 25.1.2021, vyúčtování dotace do 31.1.2022 - vyúčtováno dne 31.1.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 25.6.2021, obsluha hřbitova (10,5 hod./týden)
- ze dne 31.8.2021, kronikář (do 300 hod.)
- ze dne 1.9.2021, roznos a kompletace volebních lístků (6,54 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 30.4.2021 s účinností od 1.5.2021, zaměstnance s osobním číslem 224227.

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 23.3.2021 mezi obcí Kamenné Žehrovice (příkazce) a Ing. arch. P. Stehlíkem (příkazník), předmět smlouvy je stavební dozor na stavbu "Místní komunikace 2021", odměna za výkon činnosti ve výši 86 200,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Rekonstrukce WC v prvním patře a rekonstrukce WC v přízemí vč. vstupní zadní chodby", mailem osloveny 3 firmy, předloženy 2 cenové nabídky, starostka obce vybrala dodavatele COOL stav s.r.o., Kladno - Švermov, s nejnižší cenovou nabídkou 213 176,49 Kč bez DPH (257 943,55 Kč vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 9.6.2021, písemná zpráva ze dne 10.5.2021 (fa č. 21-001-00218 ze dne 1.9.2021 - 257 943,55 Kč, úhrada ze dne 15.9.2021, výpis č. 158).

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost dne 15.3.2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1/2021 ze dne 8.2.2021, č. 2/2021 ze dne 22.3.2021, č. 3/2021 ze dne 7.6.2021, č. 4/2021 ze dne 30.8., č. 5/2021 ze dne 18.10.2021, č. 6/2021 ze dne 20.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 12.7.2021 (pověření ze dne 12.7.2021), kontrolované období od 1.1. do 30.6.2021.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 16.7.2021 (pověření ze dne 16.7.2021), kontrolované období od 1.1. do 30.6.2021.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 21.1.2022 (pověření ze dne 21.1.2022), kontrolované období 1.7. do 31.12.2021.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 22.1.2022 (pověření ze dne 21.1.2022), kontrolované období od 1.7. do 31.12.2021.

V kontrolovaném období obec Kamenné Žehrovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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, 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 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 Kamenné Žehrovice:

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 Kamenné Žehrovice 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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 18 000,00 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.

Kamenné Žehrovice 31.01.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolorka

Ing. Helena Francová – nepřítomna dne 31.1.2022

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 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Soňa Černá, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Soňa Černá
starostka obce Kamenné Žehrovice

.....
dne 31.01.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Kamenné Žehrovice	Soňa Černá

Upozornění:

- **Doložka podle zákona o obcích** - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směnit, darovat, propachtovat, poskytnout jako výprosu, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.
- **Inventarizace** - Upozorňujeme, že příspěvková organizace ZŠ a MŠ musí vždy předložit inventarizaci za příslušný kalendářní rok obci (zřizovateli) v takovém termínu, aby výsledky byly řádně zapracovány do inventarizace obce (účet 909).