

Čj.: 085916/2021/KUSK
SpZn: SZ_046656/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZBRASLAVICE

IČ: 00236641

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.03.2022
- 06.12.2021

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:

Zbraslavice
Zbraslavice 7
285 21 Zbraslavice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Ondřej Havlovic - starosta
Ing. Ladislava Jeníčková - 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 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 21.03.2022 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu pro roky 2021 - 2023, zveřejněný 30.8.2019 - 17.9.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 16.9.2019, zveřejněn 19.9.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu pro roky 2023 - 2025, zveřejněný 22.9.2021 - 8.10.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem obce 11.10.2021, zveřejněn 20.10.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 19.11.2020 - 7.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 7.12.2020, schodkový, v paragrafovém členění, zveřejněn 30.12.2020
- Rozpis rozpočtu ze dne 8.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení ze dne 10.11.2020 Mateřská škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2021 ve výši 504.000,- Kč
- Oznámení ze dne 10.11.2020 - Základní škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2021 ve výši 1.891.000,- Kč
- Oznámení ze dne 10.11.2020 Školní jídelna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2021 ve výši 492.000,- Kč
- Oznámení ze dne 9.11.2020 - Středisková knihovna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2021 ve výši 737.600,- Kč
- Oznámení ze dne 25.5.2021 o schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020, Mateřská škola Zbraslavice
- Oznámení ze dne 25.5.2021 o schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020, Základní škola Zbraslavice
- Oznámení ze dne 25.5.2021 o schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020, Středisková knihovna Zbraslavice
- Oznámení ze dne 25.5.2021 o schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020, Školní jídelna Zbraslavice
- Oznamovací dopis ze dne 3.2.2021 o zrušení příspěvkové organizace Školní jídelna Zbraslavice na základě rozhodnutí zastupitelstva obce 1.2.2021
- Oznámení ze dne 9.12.2021 o schválení navýšení příspěvku ve výši 30.000,- Kč (spoluúčast na přijatou dotaci) z rozpočtu obce Střediskové knihovně Zbraslavice

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.2.2021, zveřejněno dne 24.2.2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.3.2021, zveřejněno dne 26.3.2021
- č. 3 - schválena zastupitelstvem obce dne 29.3.2021, zveřejněna dne 20.4.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2021, zveřejněno dne 18.5.2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.5.2021, zveřejněno dne 16.6.2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2021 zveřejněno dne 12.7.2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.7.2021 zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.8.2021, zveřejněno dne 9.9.2021
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2021, zveřejněno dne 7.10.2021
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.10.2021, zveřejněno dne 5.11.2021

- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.11.2021, zveřejněno dne 3.12.2021
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2021, zveřejněno dne 30.12.2021
- č. 13 - schváleno starostou obce 31.12.2021 na základě pověření zastupitelstvem obce dne 6.12.2021, zveřejněno dne 27.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 6.5.2021 - 24.5.2021
- Schválený závěrečný účet za rok 2020 zveřejněn 31.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2021 ze dne 6.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2021 ze dne 6.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Rozvaha

- k 30.11.2021 ze dne 6.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 14.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 11/2021 ze dne 6.12.2021
- analytická rozvaha za období 12/2021 ze dne 21.3.2022

Kniha došlých faktur

- ze dne 6.12.2021 (celkem 508 faktur), k 31.12.2021 (celkem 597 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 600060 - 600150, 600380 - 600502, 600550 - 600597
- odběratelské faktury č.: 2021130 - 2021137, 2021167 - 2021180, 3722015 - 3722022

Bankovní výpis

- č.: 10 - 12, 22 - 33, 36 běžného účtu ČS a.s. 0443517359/0800
- č.: 11, 12 běžného účtu ČS a.s. 20036-0443517359/0800
- č.: 8 - 11, 12 běžného účtu ČS a.s. 107-0443517359/0800
- č.: 18 - 48, 54 bankovního účtu ČNB 94-4417161/0710
- č.: 5, k 31.12.2021 běžného účtu ČS a.s. 4727698399/0800

Účetní doklad

- č.: 140010, 140014, 140021, 140027, 140031, 140041 - 140043, 140045, 140047, 140081, 140082, 800001 - 800009, 800017, 800018, 800020, 800028, 800031, 800040, 800041, 800046 - 800049, 800052, 800053, 800057, 800059, 800061, 800065, 800067, 800074, 800078

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 10, 12/2021
- stop stav pokladní hotovosti k 6.12.2021 (8:25 hod.) shodný se zůstatkem v pokladní knize hlavní pokladny obce činil 17.149,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 770651 - 7710787, 771467 - 771578, 771682 - 771772

Evidence poplatků

- Nedoplatky za TKO k 30.11.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 07, 09, 10/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny zastupitelů za období 05, 07, 09, 10/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce 24.5.2021
- Mimořádná účetní závěrka sestavená k 31.8.2021 zrušené příspěvkové organizace Školní jídelna Zbraslavice

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 ze dne 15.10.2021 Základní školy Zbraslavice
- k 31.10.2021 ze dne 7.12.2021 Školní jídelna Zbraslavice
- k 31.12.2021 ze dne 9.3.2022 Základní škola Zbraslavice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.8.2021 Školní jídelna - elektronická z monitoru státní pokladny
- k 30.9.2021 ze dne 15.10.2021 Základní školy Zbraslavice
- k 31.10.2021 ze dne 7.12.2021 Školní jídelna Zbraslavice
- k 31.12.2021 ze dne 9.3.2022 Základní škola Zbraslavice

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva uzavřená dne 12.4.2021 s prodávajícím AUTO JAROV, s.r.o. Praha 3 na dodávku nového dopravního automobilu pro JSDH, kupní cena 1.014.956,28 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 10.9.2021 na realizaci zakázky Oprava MK U Fialů, Zbraslavice, zhotovitel COLAS CZ, Praha 9, cena díla 281.167,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 26.8.2021 na prodej pozemku p.č. 2560/4 o výměře 817 m² v k.ú. Zbraslavice, prodávající obec, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 2.9.2021 na prodej pozemku p.č. 2560/7 o výměře 753 m² v k.ú. Zbraslavice, prodávající obec, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 21.9.2021 na prodej pozemku p.č. 260/15,a 260/1 díl "a" v k.ú. Lipina u Zruče nad Sázavou, prodávající obec, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 9.6.2021 na prodej pozemku p.č. 2560/6 o výměře 751 m² v k.ú. Zbraslavice, prodávající obec, kupující společnost Horyna s.r.o., Uhlířská Lhota,
- IČO: 09546669

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.2.2021 na poskytnutí daru obci ve výši 30.000,- Kč, dárce Mydlochova stavební s.r.o. Kutná Hora
- Darovací smlouva ze dne 3.6.2021 na poskytnutí daru obci ve výši 10.000,- Kč, dárce Silnice Čáslav - Holding, a.s. Zbraslavice
- Darovací smlouva ze dne 4.6.2021 na poskytnutí daru obci ve výši 10.000,- Kč, dárce Charvát Group s.r.o., Zbraslavice
- Darovací smlouva ze dne 3.6.2021 na poskytnutí daru obci ve výši 10.000,- Kč, dárce V. Havlíček, elektromontáže Čáslav

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 30.6.2021 na pronájem rybníka na pozemku p.č. 1246 v k.ú. Lipina u Zruče nad Sázavou, pronajímatel obec, nájemce fyzické osoby
- Smlouva o pachtu ze dne 17.12.2021 na pacht části pozemku p.č. 1396/6 v k.ú. 133 m² v k.ú. Zbraslavice, propachtovatel obec, pachtýř fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemky p.č. 2560/4, 2560/5, 2560/6, 2560/7, 2561/3, 2561/4, 2561/5, 2561/6, 2561/7, zveřejněn 8.12.2020 - 2.2.2021
- Záměr na prodej pozemku p.č. 260/15,a 260/1 díl "a" v k.ú. Lipina u Zruče nad Sázavou, zveřejněn 25.5.2021 - 22.6.2021
- Záměr na pronájem rybníka na pozemku p.č. 1246 o výměře 1050 m2 v k.ú. Lipina u Zruče nad Sázavou, zveřejněn 25.5.2021 - 22.6.2021
- Záměr na pacht části pozemku p.č. 1396/6 v k.ú. 133 m2 v k.ú. Zbraslavice, zveřejněn 9.11.2021 - 7.12.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025315/VB/2 ze dne 13.10.2021, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025332/1 ze dne 26.5.2021, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-0330/KHT/2021 ze dne 17.5.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje z Fondu hejtmána výši 30.000,- Kč na kulturní akci "Loučení s létem"
- Rozhodnutí č. 014D241000133 o poskytnutí dotace vydané dne 2.7.2021 Ministerstvem vnitra ČR na poskytnutí dotace v max. výši 450.000,- Kč na nákup dopravního automobilu pro SDH
- Závěrečné vyhodnocení akce vydané Ministerstvem vnitra ČR 10.8.2021
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 5.10.2021 uzavřená se Státním zemědělským intervenčním fondem, dotace ve výši 318.400,- Kč na rekonstrukci a vybavení obecní společenské místnosti
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 16.11.2021 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 72.000,- Kč, příjemce Římskokatolická farnost Uhlířské Janovice
- Vyúčtování dotace ze dne 28.12.2021, doručené na obecní úřad příjemcem Římskokatolickou farností Uhlířské Janovice
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 16.11.2021 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 9.000,- Kč, příjemce Římskokatolická farnost Uhlířské Janovice
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 14.9.2021 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 50.000,- Kč, příjemce Římskokatolická farnost Zbraslavice
- Vyúčtování dotace ze dne 23.9.2021, doručené na obecní úřad příjemcem Římskokatolickou farností Zbraslavice
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.9.2021 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 20.000,- Kč, příjemce SK Zbraslavice, z.s., Zbraslavice
- Vyúčtování dotace ze dne 30.12.2021, doručené na obecní úřad 31.12.2021 příjemcem SK Zbraslavice, z.s., Zbraslavice

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.1.2021 na pomoc s inventarizací majetku obce
- ze dne 1.7.2021 na opravu věžních hodin na kostele sv. Vavřince ve Zbraslavicích

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce Obec Zbraslavice - Místní komunikace U Fialů - oslovení tři dodavatelé, doručeny tři nabídky, starostou obce byla vybrána nabídka s nejnižší nabídkovou cenou

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2018 v odboru účetnictví účinná od 20.11.2018 včetně podpisových oprávnění
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce 28.8.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 7.12.2020, 4.1.2021, 1.3.2021, 29.3.2021, 26.4.2021, 24.5.2021, 21.6.2021, 19.7.2021, 16.8.2021, 13.9.2021, 11.10.2021, 8.11.2021, 6.12.2021, 3.1.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené 3.5.2021 u příspěvkové organizace Středisková knihovna Zbraslavice
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené 10.5.2021 u příspěvkové organizace Základní škola Zbraslavice
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené 12.5.2021 u příspěvkové organizace Mateřská škola Zbraslavice
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené 17.5.2021 u příspěvkové organizace Školní jídelna Zbraslavice

V kontrolovaném období obec Zbraslavice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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 ručitélského 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 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 Zbraslavice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**
§ 38 odst. 2, neboť:

Obec nezajistila převedení aktiv a pasiv zrušené příspěvkové organizace Školní jídelna k 31.8.2021 na nástupnické organizace Základní škola a Mateřská škola k datu 1.9.2021. K 31.8.2021 ve výkazu Rozvaha zrušené organizace byla na bankovním účtu částka 495.699,68 Kč a na účtu FKSP 90.808,- Kč. Není zřejmé, z jakého důvodu k datu dílčího přezkoumání 6.12.2021 nadále účetní zrušené organizace disponuje s uvedenými prostředky, jakým způsobem byl dán souhlas s finančními prostředky disponovat a kdo transakce (jako osoba odpovědná za účetní případ) schvaluje. Kontrolnímu orgánu nebylo na požádání předloženo ani sděleno, v jakých částkách bude přecházet na jednotlivé nástupnické organizace výše aktiv a pasiv.

Důrazně upozorňujeme obec, která organizaci zrušila, aby neprodleně zajistila převedení finančních prostředků a ostatních aktiv a pasiv na uvedené nástupnické organizace.

NAPRAVENO

Převod majetku a závazků proveden účetně k datu 31.10.2021.

§ 85 písm. a), neboť:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí. Jedná se o neschválení prodeje konkrétním fyzickým osobám, se kterými obec uzavřela kupní smlouvy:

dne 26.8.2021 na prodej pozemku p.č. 2560/4 o výměře 817 m² v k.ú. Zbraslavice, prodávající obec, kupující fyzická osoba

dne 2.9.2021 na prodej pozemku p.č. 2560/7 o výměře 753 m² v k.ú. Zbraslavice, prodávající obec, kupující fyzické osoby

V případě Kupní smlouvy ze dne 9.6.2021 na prodej pozemku p.č. 2560/6 o výměře 751 m² v k.ú. Zbraslavice, zastupitelstvo schválilo prodej pozemku J. a M. H. jako fyzickým osobám, ale následně uzavřelo kupní smlouvu s právnickou osobou společností Horyna s.r.o., Uhlířská Lhota, IČO: 09546669.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce 3.1.2022 usnesením č.3/2022 schválilo znovu prodej uvedených pozemků včetně jednoznačně určených smluvních stran.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,45 %
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 1 000 000,00 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.

Zbraslavice 21.03.2022

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. 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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ondřej Havlovic, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ondřej Havlovic
starosta obce Zbraslavice

.....
dne 21.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Zbraslavice	Ondřej Havlovic