Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 092405/2021/KUSK
SpZn: SZ_076774/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOŘENICE

IČ: 00235466

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Kořenice za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.02.2022
- 13.09.2021

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: **Kořenice**
Kořenice 78
280 02 Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jana Jechová**
- kontroloři: **Bc. Marie Milanovičová (dne 25.2.2022)**
Bc. Jaroslav Petrák (dne 13.9.2021)
Bc. Petr Venclovský (dne 13.9.2021)

Zástupci obce: **Ing. Kateřina Ledašilová** - starostka
Ivana Nešetřilová - hlavní 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 právnickými 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 25.02.2022 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 roky 2021 - 2022 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.11.2019, zveřejněn dne 21.11.2019, návrh zveřejněn ve dnech 1.11.2019 - 18.11.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11.2020 - 10.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 10.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
  č. 1 dne 10.2.2021, zveřejněno dne 1.3.2021
  č. 2 dne 12.4.2021, zveřejněno dne 14.4.2021
  č. 3 dne 26.5.2021, zveřejněno dne 31.5.2021
  č. 4 dne 28.6.2021, zveřejněno dne 9.7.2021
  č. 5 dne 25.8.2021, zveřejněno dne 1.9.2021
  č. 6 dne 6.10.2021, zveřejněno dne 11.10.2021
  č. 7 dne 22.11.2021, zveřejněno dne 24.11.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 26.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 31.5.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 14.4.2021 – 27.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021, odeslán 9.7.2021
- k 31.8.2021, odeslán 10.9.2021
- k 31.12.2021, odeslán 13.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021, odeslán 19.7.2021
- k 31.12.2021, odeslán 21.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021, odeslána 19.7.2021
- k 31.12.2021, odeslána 21.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021, odeslána 19.7.2021
- k 31.12.2021, odeslána 21.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 6/2021 a 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO - celkem 275 faktur

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO - celkem 3 faktury

Faktura

- došlé - č. 21-001-00163 až č. 21-001-00172

Bankovní výpis

- k účtu č. 27-6692411587/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 5 ze dne 31.5.2021 až č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021

- k účtu č. 94-7119151/0710, Česká národní banka, a.s., č. 16 ze dne 19.7.2021 až č. 19 ze dne 31.8.2021, č. 27 ze dne 4.11.2021 až č. 30 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 3724151/0100, Komerční banka, a.s., č. 130 ze dne 1.8.2021 až č. 146 ze dne 31.8.2021, č. 196 ze dne 1.12.2021 až č. 212 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 27-6692411587/0100 - č. 21-805-00005 až č. 21-805-00006, č. 21-805-00012
- k účtu č. 94-7119151/0710 - č. 21-807-00016 až č. 21-807-00019, č. 21-807-00027 až č. 21-807-00030
- k účtu č. 3724151/0100 - č. 21-801-00131 až č. 21-801-00146, č. 21-801-00196 až č. 21-801-00212
- k pokladně - č. 21-701-00370 až č. 21-701-00403, č. 21-701-00545 až č. 21-701-00576
- předpisy faktur došlých - č. 21-001-00163 až č. 21-001-00172, č. 21-001-00246 až č. 21-001-00265
- vnitřní doklad č. 21-006-00042, č. 21-004-00971

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen/2021 a prosinec/2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 13.9.2021 ve 13 hodin 30 minut se zjištěným stavem Kč 13.947,00 souhlasí na pokladní knihu k dokladu č. 21-701-00426 ze dne 13.9.2021

Pokladní doklad

- č. 21-701-00370 ze dne 6.8.2021 až č. 21-701-00403 ze dne 31.8.2021, č. 21-701-00543 ze dne 1.12.2021 až č. 21-701-00576 ze dne 30.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO (místní poplatek za komunální odpad, ze psů)

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 5 - 7/2021 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 26.5.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 1.2.2021 uzavřená se zhotovitelem - Elspet, s.r.o., Bystřice pod Hostýnem, na realizaci díla "Protipovodňová opatření formou vybudování varovného a vyrozumívacího systému na území obce Kořenice a místních částí Chotouchov a Pučery" v ceně díla Kč 1.627.765,00 bez DPH (tj. Kč 1.969.595,65 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2020. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 1.2.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 14.9.2021 na prodej bytové jednotky č. 80/4 a spoluvlastnického podílu na pozemku v k.ú. Chotouchov - prodej schválen zastupitelstvem obce dne 25.8.2021

Darovací smlouvy

- ze dne 12.4.2021 uzavřená s příjemcem - Linka bezpečí, z.s., Praha 8, předmět daru - peněžitý dar ve výši Kč 5.000,00 na "pomoc dětem v krizových situacích a zajištění provozu dětské krizové linky"

- ze dne 12.4.2021 uzavřená s příjemcem - Spolek Bartoloměj, z.s., Suchdol, předmět daru - peněžitý dar ve výši Kč 5.000,00 na "opravy kostela sv. Bartoloměje v Solopyskách a podpoře činnosti spolku"

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat bytové jednotky v čp. 80 na pozemku st. 83 v k.ú.Chotouchov - zveřejněn od 19.7.2021 do 11.8.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023784/VB01 ze dne 26.5.2021 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 336 v k.ú. Chotouchov, zřízeno úplatně Kč 1.000,00, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 26.5.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 1200300163 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR, ze dne 19.2.2021, v částce Kč 1.605.669,51 (na realizaci akce "Projektová dokumentace "Kanalizace a ČOV Pučery a Chotouchov"" a Smlouva č.1200300163 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky na akci ze dne 12.4.2021 "Projektová dokumentace "Kanalizace a ČOV Pučery a Chotouchov"" v částce Kč 1.605.669,51 (investiční) – nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 5/2021 ze dne 12.4.2021 uzavřená s příjemcem Rybářský kroužek Chotouchov z.s., v částce Kč 10.000,00 na "zajištění činnosti spolku". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.4.2021 na základě žádosti ze dne 24.3.2021
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 3/2021 ze dne 12.4.2021 uzavřená s příjemcem SDH Kořenice, v částce Kč 10.000,00 na "zajištění činnosti spolku". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.4.2021 na základě žádosti ze dne 24.2.2021

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.1.2021, údržba veřejné zeleně, prohrnování sněhu, lehké zednické práce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9.12.2020, 10.2., 12.4., 26.5., 28.6., 22.7., 25.8., 6.10., 22.11., 8.12.2021- nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kořenice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu, 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, 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 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 Kořenice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kořenice 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	**0,09 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**5,30 %**
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 205 000,00 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.

Kořenice 25.02.2022

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD 21
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Bc. Jana Jechová ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová ..... kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák ..... kontrolor (nepřítomen dne 25.2.2022)

Bc. Petr Venclovský ..... kontrolor (nepřítomen dne 25.2.2022)

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 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Kateřina Ledašilová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kořenice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

OBEC KOŘENICE

Ing. Kateřina Ledašilová
starostka obce Kořenice

.....

dne 25.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Kořenice	Ing. Kateřina Ledašilová