

Čj.: 092405/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_076774/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

## 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 přezkoumávacím 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:
- kontroloři:

**Bc. Jana Jechová**  
**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 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 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 - odpovědné 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 vyznamovacího 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, 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 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) 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 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	<b>0,09 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>5,30 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **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:

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.

Ing. Kateřina Ledašilová  
starostka obce Kořenice

.....  
dne 25.02.2022

**Rozdělovník:**

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