

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOLOMUTY

IČ: 00509345

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Kolomuty za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.05.2023
- 16.11.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kolomuty
Kolomuty 2
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková (dne 16.11.2022)

Zástupci obce:

Mgr. Eva Nováková - místostarostka
Miloslava Zavadilová - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právními 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 19.05.2023 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 2022 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 29.11.2021, zveřejněn dne 1.12.2021, návrh zveřejněn od 12.11.2021 do 30.11.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12.2021 do 21.12.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2021 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele v druhovém třídění dle rozpočtové skladby (položky), zveřejněn dne 22.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1-2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.1.2022, zveřejněno dne 12.2.2022
- č. 2-2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2022, zveřejněno dne 14.4.2022
- č. 3-2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 15.6.2022
- č. 4-2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2022, zveřejněno dne 14.7.2022
- č. 5-2022 schváleno starostou obce dne 31.7.2022, zveřejněno dne 31.7.2022
- č. 6-2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2022, zveřejněno dne 12.9.2022
- č. 7-2022 schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 6.10.2022
- č. 8-2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2022, zveřejněno 14.11.2022
- č. 9-2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2022, zveřejněno 12.12.2022
- č. 10-2022 schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno 16.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 28.3.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12.4.2022, návrh zveřejněn od 11.3.2022 do 15.4.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2022 ze dne 14.3.2022, 30.9.2022 ze dne 13.10.2022, 31.12.2022 ze dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.9.2022 ze dne 19.10.2022, 31.12.2022 ze dne 14.2.2023 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize došlých faktur - č.: 1/2022 - 134/2022, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize odeslaných faktur - č.: 2022001 - 2022022, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 65/2022, 80/2022 - 92/2022, 121/2022 - 134/2022
- odběratelská - č.: 2022015, 2022020

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6118181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 19 - 21, 28, 29
- k účtu č. 107-1655760267/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 9, 12
- k účtu č. 31321181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 8, 9, 12

Účetní doklad

- k č. 94-6118181/0710 - č.: 200027 - 200030, 200040 - 200042
- k č. 107-1655760267/0100 - č.: 300005, 300007
- k č. 31321181/0100 - č.: 100329, 100348 - 100381, 100468 - 100519
- č.: 20003, 20005, 20007, 20009, 20011
- č.: 4400065, 4400080 – 4400092, 4400121 - 4400128
- č.: 5500005, 5500012
- č.: 6600001, 6600003, 6600006, 6600008
- č.: 7700007, 7700008, 7700011, 7700016, 7700022
- č.: 8800015
- č.: 1100075 – 1100085, 1100105 - 1100114

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně za období září a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 16.11.2022 v 9:45hod. činí Kč 24.670,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V-60/22 ze dne 15.11.2022

Pokladní doklad

- výdajový - č.: V-45/22, V-47/22 - V-55/22, V-69/22 - V-77/22
- příjmový - č.: P-29/22 - P-30/22, P-37/22

Evidence poplatků

- vedena v excel tabulce - TKO, psi, bio odpad

Evidence pohledávek

- vedena v excel tabulce - TKO, psi, bio odpad k 31.12.2022

Evidence majetku

- vedena v knihách, které jsou uzavírány k 31.12.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2022 - Plán inventur na rok 2022 ze dne 31.10.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 14.2.2023

Mzdová agenda

- soupis provedené práce červenec a prosinec 2022, výplatní lístek 07/22 a 12/2022 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky 06/22, 07/22 - neuvolněná místostarostka
- výplatní lístky 09/22, 10/22, 12/22 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne schválení 25.4.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 18.3.2022

Smlouvy o dílo

- Objednávka v rámci akce "Oprava polní cesty Kolomuty - Dolánky" ze dne 8.6.2022, zhotovitel POHL cz, a.s. Roztoky, na rozfrézování stávající polní cesty, homogenizaci jejich konstrukčních vrstev, reprofilaci, zhutnění a částečné rozhrnutí a profilaci asfaltového recyklátu vč. zhutnění bez jeho dodávky, cena díla Kč 249.959,00 bez DPH

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

- Směnná smlouva a smlouva o zřízení služebnosti stezky a cesty ze dne 24.6.2022, fyzická osoba nabývá pozemek p.č. 140/58 - orná půda o výměře 1000m2 v k.ú. Kolomuty, obec nabývá pozemek p.č. 89/18 - orná půda o výměře 1000m2 v k.ú. Kolomuty. Věcné břemeno služebnosti stezky a cesty k povinnému pozemku p.č. 104/9 v k.ú. Kolomuty ve vlastnictví obce ve prospěch každého vlastníka oprávněného pozemku p.č. 402/17 a p.č. 140/37 oba v k.ú. Kolomuty, Věcné břemeno služebnosti stezky a cesty k povinnému pozemku p.č. 104/9, p.č. 402/17 a p.č. 140/37

vše v k.ú. Kolomuty ve vlastnictví obce ve prospěch každého vlastníka oprávněného pozemku p.č. 140/58 oba v k.ú. Kolomuty, zřízeno bezplatně na dobu neurčitou

- Kupní smlouva ze dne 14.11.2022, prodávající fyzická osoba, obec kupuje pozemek p.č. 96/15 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 143 vše v k.ú. Kolomuty, kupní cena Kč 28.600,00
- Směnná smlouva ze dne 14.12.2022, fyzická osoba nabývá pozemky p.č. 251/2, p.č. 251/3, p.č. 251/4 a p.č. 251/8 - trvalý travní porost v k.ú. Kolomuty, obec nabývá pozemky p.č. 241/158, p.č. 241/168, p.č. 241/168 - orná půda v k.ú. Kolomuty, bez vyrovnání.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 7.3.2022, obdarovaná Mateřská škola ŘEPOVANKA, o.p.s. Řepov, obec daruje Kč 4.500,00 na financování provozu mateřské školy únor - červen 2022
- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 1.11.2022, obdarovaná Mateřská škola ŘEPOVANKA, o.p.s. Řepov, obec daruje Kč 2.400,00 na financování provozu mateřské školy září - prosinec 2022

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. smlouvy S-822/00066001/2022 ze dne 31.3.2022, vypůjčitel Krajská správa a údržba silnic Středočeského kraje, obec půjčitel pozemku p.č. 385/6, p.č. 376/25, p.č. 376/1, p.č. 63/1, p.č. 63/2, p.č. 64/3 vše v k.ú. Kolomuty, p.č. 407/1, p.č. 407/2 oba v k.ú. Řepov, bezúplatně na dobu určitou a to od data zahájení stavby "Most ev. č. 27515-7 přes Klenici za Kolomuty" do doby dokončení stavby - vypůjčitel investorem stavby

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku č. 6458000522 ze dne 4.4.2022, pronajímatel Správa železnic, státní organizace, Praha 1, obec nájemce pozemku p.č. 401 o výměře 119m² a p.č. 89/14 o výměře 66m² oba v k.ú. Kolomuty, za účelem realizace a provozování veřejně prospěšné stavby s názvem "Stezka se smíšeným provozem chodců a cyklistů podél silnice III/27515, Kolomuty", roční nájemné Kč 4.440,00, na dobu neurčitou

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě a smlouvě o zřízení služebnosti stezky a cesty ze dne 24.6.2022 - zveřejněn od 29.3.2021 do 14.4.2021
- ke Směnné smlouvě ze dne 14.12.2022 – zveřejněn od 18.10.2022 – 7.11.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6018725/VB/01 "Kolomuty, p.č. 217/150" ze dne 29.8.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, k pozemku p.č. 217/2, p.č. 217/24 v k.ú. Kolomuty, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000, sjednáno na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025916/VB 02 "Kolomuty, p.č. 111/1" ze dne 14.11.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, k pozemku p.č. 381/2 v k.ú. Kolomuty, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 2.300,00 sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12.4.2022 (den tisku), poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, id. č. 117D03B000585, investiční dotace ve výši Kč 10.702.068,35 na akci "Cyklistická trasa Kolomuty - Plazy" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2022 uzavřena s os. č. 087 na období od 1.6.2022 do 31.8.2022 v rozsahu do 50hod., práce spočívající ve vypracování administrativních podkladů a to v rozsahu podle potřeb zaměstnavatele
- ze dne 1.12.2022 uzavřena s os. č. 087 na období od 1.12.2022 do 31.12.2022 v rozsahu do 40hod., práce spočívající ve vypracování administrativních podkladů a to v rozsahu podle potřeb zaměstnavatele

Smlouvy ostatní

- Smlouva o právu provést stavbu na cizím pozemku S-823/00066001/2022 ze dne 31.3.2022, stavebník Krajská správa a údržba silnic Středočeského kraje, obec vlastník pozemku p.č. 385/6, p.č. 376/25, p.č. 376/1, p.č. 63/1, p.č. 63/2 vše v k.ú. Kolomuty umožní stavebníkovi provést stavbu "III/27515-5 Kolomuty, Most ev. č. 27515-7 přes Klenici za Kolomuty - PD"
- Smlouva o vzájemné spolupráci obcí za účelem realizace "srovnání cesty na Dolánky" ze dne 4.5.2022, obec Kolomuty a městys Březno mají společný zájem na realizaci srovnání cesty mezi obcí Kolomuty a Dolánky. Obec Kolomuty se zavazuje uzavřít smlouvu s firmou POHL cz, a.s., obě obce souhlasí s maximální cenou díla do výše Kč 250.000,00 bez DPH, podíl obcí na nákladech ve výši 50%

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.4.2017
- Směrnice č. 1/2022 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.1.2023 - použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.11.2021, 20.12.2021, 31.1.2022, 28.2.2022, 28.3.2022, 25.4.2022, 31.5.2022, 27.6.2022, 29.8.2022, 17.10.2022, 31.10.2022, 28.11.2022, 21.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kolomuty, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 poskytnutí dotace, 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 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 Kolomuty:

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45, neboť:

Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť ve výkazu Příloha sestaveného ke dni 31.12.2022 neuvedla v oddíle B.1. doplňující informaci o provedeném vkladu práva do katastru nemovitostí např. u pozemku p.č. 251/2, 311/3 v k.ú. Kolomuty.

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**

§ 84 odst. 2, 4, neboť:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci, neboť neschválilo rozpočtové opatření č. 7 - 2022, schváleno starostou obce dne 30.9.2022 bez udělené pravomoci zastupitelstvem obce.

NAPRAVENO

Kontrolou rozpočtových opatření provedených v období listopad a prosinec 2022, kde se chyba již neopakovala.

- **Směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu**

článek III. bod 2., neboť:

Směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Při výběru zhotovitele akce "Oprava polní cesty Kolomuty - Dolánky" nebylo postupováno dle závazných pravidel pro zadávání veřejných zakázek v hodnotě od 100.001,-Kč bez DPH do 400.000,-Kč bez DPH. Veřejná zakázka měla být zadána výzvou nejméně dvou dodavatelům - předložena ke kontrole byla jedna nabídka ze dne 22.4.2022 od zhotovitele POHL cz. a.s. Roztoky, rozhodnutí o výběru je vyhrazeno zastupitelstvu obce - dle předložených zápisů ze zasedání zastupitelstva nebylo učiněno. Podotýkáme, že na uvedenou akci byla zhotoviteli POHL cz. a.s. Roztoky zaslána objednávka ze dne 8.6.2022 na provedení prací dle cenové nabídky ve výši Kč 249.959,00 bez DPH, provedené práce uhrazeny dokladem č. 100329 ze dne 18.8.2022. K uvedené akci byla uzavřena Smlouva o vzájemné spolupráci obcí za účelem realizace "srovnání cesty na Dolánky" ze dne 4.5.2022, smluvní strany obec Kolomuty a městys Březno, kde je v článku IV. bod 1 uvedeno, že obec Kolomuty se zavazuje uzavřít smlouvu s firmou POHL cz, a.s., obě obce souhlasí s maximální cenou díla do výše Kč 250.000,00 bez DPH, podíl obcí na nákladech ve výši 50%.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, aby se chyba neopakovala. Zastupitelstvo obce schválilo dne 21.12.2022 Směrnici č. 1/2022 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a v budoucnu bude postupovat dle tohoto vnitřního předpisu.

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce vypůjčit hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce, a to v případě Smlouvy o výpůjčce č. smlouvy S-822/00066001/2022 ze dne 31.3.2022, vypůjčitel Krajská správa a údržba silnic Středočeského kraje, obec půjčitel pozemku p.č. 385/6, p.č. 376/25, p.č. 376/1, p.č. 63/1, p.č. 63/2, p.č. 64/3 vše v k.ú. Kolomuty, p.č. 407/1, p.č. 407/2 oba v k.ú. Řepov, bezúplatně na dobu určitou a to od data zahájení stavby "Most ev. č. 27515-7 přes Klenici za Kolomuty" do doby dokončení stavby - vypůjčitel investorem stavby.

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce smluvně zřídit právo stavby k pozemku ve vlastnictví obce nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce, a to v případě Smlouvy o právu provést stavbu na cizím pozemku S-823/00066001/2022 ze dne 31.3.2022, stavebník Krajská správa a údržba silnic Středočeského kraje, obec vlastník pozemku p.č. 385/6, p.č. 376/25, p.č. 376/1, p.č. 63/1, p.č. 63/2 vše v k.ú. Kolomuty umožní stavebníkovi provést stavbu "III/27515-5 Kolomuty, Most ev. č. 27515-7 přes Klenici za Kolomuty - PD".

NENAPRAVENO

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 84 odst. 2 písm. p), neboť:

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva, v případě Dohody o provedení práce uzavřené dne 1.6.2022 na období od 1.6.2022 do 31.8.2022 v rozsahu do 50hod., práce spočívající ve vypracování administrativních podkladů, a to v rozsahu podle potřeb zaměstnavatele.

NAPRAVENO

Uzavřením dohody o provedení práce dne 1.12.2022 s os. č. 87 na období od 1.12.2022 do 31.12.2022, která byla řádně schválena zastupitelstvem obce dne 28.11.2022.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kolomuty za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v Příloze

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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	111,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 8 312 200,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Kolomuty 19.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....

kontrolorka (nepřítomna 19.5.2023)

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Eva Nováková, místostarostka obce. Dále místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kolomuty ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Eva Nováková
místostarostka obce Kolomuty

.....

dne 19.05.2023

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Kolomuty	Mgr. Eva Nováková