

Čj.: 001798/2022/KUSK
SpZn: SZ_065972/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOSTOMLATY NAD LABEM

**IČ: 00239283
za rok 2021**

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 5. 2022
- 13. 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:

Kostomlaty nad Labem
Hronětická 237
289 21 Kostomlaty n. Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Ing. Romana Hradilová - starostka

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 09.05.2022 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 r. 2020 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2020, zveřejněn dne 16.12.2020, návrh zveřejněn dle doložky od 20.11. do 16.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn od 20.11. do 16.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 9.12.2020 jako schodkový, krytí schodku zajištěno ze zůstatku let minulých na bankovních účtech obce, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 17.12.2020 (MŠ, ZŠ Kostomlaty)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou obce dne 28.1.2021, zveřejněno dne 29.1.2021
- č. 2 - schváleno radou obce dne 11.2.2021, zveřejněno dne 12.2.2021
- č. 3 - schváleno radou obce dne 4.3.2021, zveřejněno dne 8.3.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.4.2021, zveřejněno dne 9.4.2021
- č. 5 - schváleno radou obce dne 22.4.2021, zveřejněno dne 3.5.2021
- č. 6 - schváleno radou obce dne 6.5.2021, zveřejněno 13.5.2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.6.2021, zveřejněno dne 11.6.2021
- č. 8 - schváleno radou obce dne 1.7.2021, zveřejněno dne 2.7.2021
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.7.2021, zveřejněno dne 2.7.2021
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.7.2021, zveřejněno dne 8.7.2021
- č. 11 - schváleno radou obce dne 20.7.2021, zveřejněno dne 21.7.2021
- č. 12 - schváleno radou obce dne 3.8.2021, zveřejněno dne 4.8.2021
- č. 13 - schváleno radou obce dne 2.9.2021, zveřejněno dne 6.9.2021
- č. 14 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2021, zveřejněno dne 29.9.2021
- č. 15 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2021, zveřejněno dne 29.9.2021
- č. 16 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2021, zveřejněno dne 22.10.2021
- č. 17 - schváleno radou obce dne 4.11.2021, zveřejněno dne 5.11.2021
- č. 18 - schváleno radou obce dne 18.11.2021, zveřejněno dne 22.11.2021
- č. 19 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2021, zveřejněno dne 10.12.2021
- č. 20 - schváleno radou obce dne 16.12.2021, zveřejněno dne 17.12.2021
- č. 21 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 4.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 10.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 11.6.2021
- návrh zveřejněn od 20.5. do 11.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021 odeslán do CSUIS dne 2.7.2021, k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 1.10.2021, k 30.11.2021 odeslán do CSUIS dne 30.11.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 4.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 odeslán do CSUIS dne 15.7.2021, k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 18.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 1.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 odeslána do CSIUS dne 15.7.2021, k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 18.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 1.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 odeslán do CSIUS dne 15.7.2021, k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 18.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 1.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- 30.11.2021, k 31.12.2021 - vedena elektronicky

Kniha došlých faktur

- k 13.12.2021 (652 faktur)
- k 31.12.2021 (707 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 8.12.2021 (125 faktur)
- k 31.12.2021 (161 faktur)
- k 31.12.2021 (135 - stočné)

Faktura

- č. 21-001-00416, č. 21-001-00418, č. 21-001-00419, č. 21-001-00421, č. 21-001-00424, č. 21-001-00425, č. 21-001-00427 - č. 21-001-00430, č. 21-001-00432 - č. 21-001-00443, č. 21-001-00669 - č. 21-001-00681, č. 21-001-00631, č. 21-001-00619
- č. 21-002-00084, č. 21-002-00095

Bankovní výpis

- od č. 31 do č. 35, od č. 49 do č. 54 k účtu č. 94-4312191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 217 do č. 243, od č. 316 do č. 323 k účtu č. 504364369/0800 vedenému u České Spořitelny

Účetní doklad

- od č. 21-801-00217 do č. 21-801-00243, od č. 21-801-00316 do č. 21-801-00323 k účtu č. 504364369/0800 vedenému u České Spořitelny
- od č. 21-802-00031 do č. 21-802-00035, od č. 21-802-00049 do č. 21-802-00054 k účtu č. 94-4312191/0710 vedenému u České národní banky
- č.: 70092, 70093, 70094, 70010, 70028, 70096, 70097, 70099, 21-005-00110, 21-005-00113

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni 13.12.2021 ve výši Kč 32.747,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 21-703-00950 ze dne 13.12.2021)

Pokladní doklad

- od č. 21-703-00760 do č. 21-703-00803, od č. 21-703-00925 do č. 21-703-00979

Evidence poplatků

- k 31.12.2021 - vedena v modulu KEO - poplatek za tuhý komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO k 31.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka „Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021“

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list za rok 2021 - neuvolněného zastupitele obce - člen rady - p T.H., p. J.K.
- mzdový list za rok 2021 - uvolněné starostky obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 10.6.2021)
- Protokoly o schválení účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací za rok 2020 (schváleny radou dne 4.3.2021)
- Daňové přiznání ze dne 17.3.2021 (doklad č. 21-005-00014 ze dne 31.3.2021).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022 (Základní škola Kostomlaty nad Labem)
- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022 (Mateřská škola Kostomlaty nad Labem)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022 (Základní škola Kostomlaty nad Labem)
- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022 (Mateřská škola Kostomlaty nad Labem)

Smlouvy o dílo

- Příkazní smlouva uzavřená dne 15.4.2021 s příkazníkem FILAGONA s.r.o., Praha vyřízení investiční dotace pro akci "MŠ Kostomlaty nad Labem stavební úpravy - III. etapa", odměna příkazníka v celkové výši 4% (rozpis ve smlouvě) vypočtené z částky dotace schválené poskytovatelem a uvedené v Registraci akce. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.4.2021.
- Příkazní smlouva uzavřená dne 15.4.2021 s příkazníkem FILAGONA s.r.o., Praha vyřízení investiční dotace pro akci "Stavební úprav ZŠ - pavilon B (oprava kanalizace, WC, elektro) a oprava střechy pavilonu C a D", odměna příkazníka v celkové výši 6% (rozpis ve smlouvě) vypočtené z částky dotace schválené poskytovatelem a uvedené v Registraci akce. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.4.2021.
- Smlouva o dílo ze dne 28.4.2021 uzavřená se zhotovitelem MAKO realizace s.r.o. na akci " Oprava střechy - ZŠ Kostomlaty nad Labem - pavilon D a C" v hodnotě Kč 1.100.000,00 bez DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.4.2021.
- Příkazní smlouva S-2021-07 uzavřená dne 18.10.2021 s příkazníkem Fiala Projekty s.r.o, Praha příprava a organizační zajištění podání žádosti o dotaci na zlepšení infrastruktury ve vodním vodohospodářství pro obec Kostomlaty nad Labem a organizaci veřejné zakázky -"Kanalizace a vodovod Vápensko a Rozkoš", celková odměna příkazníka Kč 241.000,00.

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

- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcných břemen uzavřená dne 11.11.2021 s Římskokatolickou farností Lysá nad Labem (prodávající) a Arcibiskupstvím pražským (oprávněný) a obcí Kostomlaty nad Labem (kupující a povinná) na pozemek parc. č. st. 6 a budovy č.p. 70, p.č. 8, p.č. 17/3 v k.ú. Kostomlaty nad Labem. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 23.9.2021.
- Kupní smlouva uzavřená dne 17.5.2021 na nákup 4/18 pozemku č. 972/1 o výměře 2.349 m2 v k.ú. Kostomlaty nad Labem s fyzickou osobou. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 9.12.2020.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. ÚZSVM/SKO/141/2021-SKOM uzavřená dne 26.1.2021 s Českou republikou-Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) na id. 2/9 p.č. 972/1 v k.ú. Kostomlaty nad Labem. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 9.12.2020.

- Směnná smlouva uzavřená dne 30.9.2021 na směnu pozemků v Kostomlaty nad Labem s fyzickou osobou, směnu schválilo zastupitelstvo obce dne 23.9.2021.
- Směnná smlouva uzavřená dne 11.11.2021 s Římskokatolickou farností Lysá nad Labem na směnu pozemků v k.ú. Kostomlaty nad Labem, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 23.9.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva a smlouva o zřízení služebnosti s zřízením předkupního práva uzavřená dne 11.11.2021 s Římskokatolickou farností Lysá nad Labem (dárce a zároveň oprávněný ze služebnosti) a Arcibiskupským pražským (oprávněný se služebnosti) na dar p.č. st. 1 zastavěná plocha a nádvoří - kostel sv. Bartoloměje, pozemek p.č. st. 2, zvonice a pozemku p.č. 4/1 v k.ú. Kostomlaty nad Labem. Dar byl schválen zastupitelstvem obce dne 23.9.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr směny pozemků v k.ú. Kostomlaty nad Labem, zveřejněn od 7.10.2021 do 25.10.2021.
- záměr směny pozemků v k.ú. Kostomlaty nad Labem, zveřejněn dle doložky od 27.7.2021 do 16.8.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2005C21/28 uzavřená dne 26.10.2021 s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (povinný), rada obce schválila smlouvu dne 5.10.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 12.11.2021 s MŽP IČ 115D314021678 s názvem "Sběrný dvůr Kostomlaty nad Labem" s účastí státního rozpočtu Kč 4.512.028,47 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce 30.11.2022. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 14.12.2020 s příjemcem- Tělocvičná jednota Sokol Kostomlaty nad Labem, dotace ve výši Kč 220.000,00 na sportovní činnost, smlouva je zveřejněna ode dne 14.12.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 9.12.2020. Vyúčtování předložil příjemce dne 31.1.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 14.12.2020 s příjemcem - Tělocvičná jednota Sokol Kostomlaty nad Labem, dotace ve výši Kč 2.000,00 na Dětský den 2021, smlouva je zveřejněna ode dne 14.12.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 9.12.2020. Vyúčtování předložil příjemce dne 24.8.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 21.12.2020 s příjemcem - ZO ČSOP Polabí, dotace ve výši Kč 5.000,00 na činnost, smlouva je zveřejněna ode dne 4.1.2021, schválena radou obce dne 17.12.2020. Vyúčtování předložil příjemce dne 6.12.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 14.12.2020 s příjemcem, Klub Kamarád z.s., dotace ve výši Kč 104.000,00 na provoz obecní knihovny, smlouva je zveřejněna ode dne 20.1.2021, schválena zastupitelstvem obce dne 9.12.2020. Vyúčtování dotace předložil příjemce dne 31.1.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 14.12.2020 s příjemcem, Klub Kamarád z.s., dotace ve výši Kč 80.000,00 na činnost, smlouva je zveřejněna ode dne 20.1.2021, schválena zastupitelstvem obce dne 9.12.2020. Vyúčtování dotace předložil příjemce dne 31.1.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2017, správa hasičské zbrojnice v rozsahu 300 hodin ročně, mzdový list za rok 2021 - 6 hodin

Smlouvy ostatní

- Darovací smlouva uzavřená dne 29.4.2021 na pozemek st. 1488 o výměře 1 m² v k.ú. Kostomlaty nad Labem s fyzickou osobou (dárce), smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 8.4.2021.
- Darovací smlouva uzavřená dne 29.3.2021 na pozemek č. 836/55 o výměře 25 m² a č. 836/54 o výměře 17 m² v k.ú. Kostomlaty nad Labem s fyzickou osobou (dárce), smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 17.2.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky s názvem „Oprava střechy – ZŠ Kostomlaty nad Labem – pavilon D + C“ - zejména: výzva k podání nabídky, seznam firem, kterým byla zaslána výzva (Robert Jambor, Zdeněk Roula, PAMA Poděbrady s.r.o.), vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 17.3.2021, rozhodnutí zadavatel o jmenování komise ze dne 26.3.2021, protokol o hodnocení 10 nabídek, rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 13.4.2021 (včetně výpisu usnesení zastupitelstva obce ze dne 8.4.2021). Hodnotícím kritériem byla ekonomická výhodnost nejnížší nabídková cena 80% a délka poskytnuté záruky 20%). Jako nejvýhodnější byla vyhodnocena nabídka dodavatele MAKO realizace s. r. o., Brno za nabídkovou cenu Kč 1.100.000,- Kč bez DPH a délkou poskytnuté záruky 120 měsíců. Cena nabídková je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 28.4.2021.
- složka poptávkového řízení dle směrnice skupina B s názvem "Dotační management - Kanalizace a vodovod Vápensko a Rozkoš" - zejména: vyhodnocení a posouzení 3 nabídek ze dne 5.10.2021 - hodnotícím kritériem je nejnížší nabídková cena bez DPH - Fiala Projekty s.r.o. Cena nabídková je shodná s cenou uvedenou v Příkazní smlouvě ze dne 18.10.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Rada obce dne 11.2.2021 schválila Směrnici č. 1/2021 pro poskytování a účtování cestovních náhrad.
- Směrnice č. 2/2019 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce
- Směrnice č. 2/2018 k zadávání veřejných malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9.12.2020, 17.2.2021, 8.4.2021, 10.6.2021, 1.7.2021, 7.7.2021, 23.9.2021, 9.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 12/2021 - č. 21/2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2021 ze dne 5.3.2021 o provedené veřejnosprávní kontrole v Základní škole Kostomlaty nad Labem.
- Protokol č. 2/2021 ze dne 5.3.2021 o provedené veřejnosprávní kontrole v Mateřské škole Kostomlaty nad Labem.
- Protokol č. 3/2021 ze dne 10.11.2021 o provedené veřejnosprávní kontrole v Základní škole Kostomlaty nad Labem.
- Protokol č. 4/2021 ze dne 23.11.2021 o provedené veřejnosprávní kontrole v Mateřské škole Kostomlaty nad Labem.

V kontrolovaném období Obec Kostomlaty nad Labem, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kostomlaty nad Labem:

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 Kostomlaty nad Labem 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	1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,86 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 250,00 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.

Kostomlaty nad Labem 09.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
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 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Romana Hradilová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kostomlaty nad Labem ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Romana Hradilová
starostka obce Kostomlaty nad Labem

.....
dne 09.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Obec Kostomlaty nad Labem	Ing. Romana Hradilová