

Čj.: 003249/2022/KUSK
SpZn: SZ_030094/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŘISUTY

IČ: 00234851
za rok 2021

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.02.2022
- 01.12.2021

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:

Řisuty
Řisuty 84
273 78 Řisuty

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Jitka Ryšavá - starostka
Alena Šlajchrtová – účetní (1.12.2021)
Lucie Klátilová – účetní (24.2.2022)

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 24.02.2022 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 období od 2021 - 2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2019, zveřejněno dne 17.12.2019
- návrh zveřejněn od 25.11. do 12.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 7.12. do 28.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 28.12.2020, jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku z minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 12.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole dopisem ze dne 15.1.2021, příspěvek ve výši 361 550,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2021 (zveřejněno dne 10.4.2021)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 (zveřejněno dne 13.7.2021)
- č. 9, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2021 (zveřejněno dne 14.10.2021)
- č. 10, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.10.2021 (zveřejněno dne 12.11.2021)
- č. 12, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2021 (zveřejněno dne 14.1.2022)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 2.6 do 28.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 7.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.10.2021 (odesláno dne 10.11.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 18.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 12.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 15.2.2022, po opravě dne 24.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 12.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 15.2.2022, po opravě dne 24.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 12.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 15.2.2022, po opravě dne 24.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2021 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 23.11.2021 do fa č. 21-001-00144, ke dni 22.12.2021 do fa č. 21-001-00160 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- obec - ke dni 20.11.2021 do fa č. 21-002-00014, ke dni 28.12.2021 do fa č. 21-002-00020 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 12.11.2021 do fa č. 21-011-00011, ke dni 31.12.2021 do fa č. 21-011-00013 - dle potřeby

Faktura

- obec - vydané faktury č. 21-002-00001 - č. 21-002-00012 za období od 8.1. do 11.10.2021, č. 21-002-00013 - č. 21-002-00020 za období od 8.11. do 28.12.2021
- hospodářská činnost - vydané faktury č. 21-011-00001 - č. 21-011-00010 za období od 8.1. do 5.10.2021, č. 21-011-00010 - č. 21-011-00012 za období od 5.10. do 6.12.2021(Česká pošta)
- obec - přijaté faktury - č. 21-001-00038 - č. 21-001-00075 za období od 1.4. do 30.6.2021, č. 21-001-000147 - č. 21-001-000160 za období od 1.12. do 22.12.2021

Bankovní výpis

- č. 52 - č. 102 za období od 6.4. do 8.7.2021, č. 166 ze dne 31.10.2021, č. 187 - č. 204 za období od 7.12. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 12324141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 34 za období od 15.1. do 29.10.2021, č. 39 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-4113141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 2 - č. 32 za období od 29.1. do 30.9.2021, č. 34 - č. 41 za období od 26.10. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 115-1331680287/0100 vedenému u KB, a. s. - hospodářská činnost
- č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021, k úvěrovému účtu č. 35-1504431597/0100 vedenému u KB, a. s. - nákup nemovitosti Řisuty čp. 88

Účetní doklad

- č. 21-801-00052 - č. 21-801-00102, č. 21-801-00166, č. 21-801-000187 - č. 21-801-00204, k základnímu běžnému účtu č. 12324141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 21-802-00001 - č. 21-802-00034, č. 21-802-00039, k bankovnímu účtu č. 94-4113141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 21-803-00002 - č. 21-803-00032, č. 21-803-00034 - č. 21-803-00041, k bankovnímu účtu č. 115-1331680287/0100 vedenému u KB, a. s. - hospodářská činnost
- č. 21-804-00009, č. 21-804-00012, k úvěrovému účtu č. 35-1504431597/0100 vedenému u KB, a. s. - nákup nemovitosti Řisuty čp. 88
- č. 21-005-00008 ze dne 26.3.2021, přiznání k dani z příjmu za obec
- č. 21-005-00030 ze dne 28.6.2021, převod HV
- č. 21-006-00009 ze dne 30.9.2021, předpis mezd za období 9/2021
- č. 21-005-00029 ze dne 18.6.2021, převod z účtu 042 na účet 031 (koupě podílu 1/72 p.č. 2101, p.č. 2027 a podíl 1/72 p.č. 1413/12, p.č. 1413/16 a podíl 1/72 p.č. 1413/17)
- č. 21-005-00036 ze dne 29.7.2021, vyřazení z účtu 031 (prodej části pozemku p.č. 1474/1)
- č. 21-005-00036 ze dne 29.7.2021, vyřazení z účtu 031 (prodej části pozemku p.č. 82/7)
- č. 21-005-00075 ze dne 3.12.2021, vyřazení z účtu 036 (prodej pozemku p.č. 31/1)
- č. 21-005-00042 ze dne 20.9.2021, převod z účtu 042 na účet 031 (koupě p.č. 1477)
- č. 21-005-00020 ze dne 14.5.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (nádrž rybník)
- č. 21-005-00055 ze dne 16.11.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (prostranství u řeznictví)
- č. 21-005-00056 ze dne 16.11.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (přístavba školky)
- č. 21-005-00070 ze dne 31.12.2021, převod z účtu 042 na účet 021 (Staročeská hospoda)
- č. 21-006-00012 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- obec - květen, červen, prosinec 2021
- hospodářská činnost - květen - srpen, listopad - prosinec 2021
- obec - zůstatek pokladní hotovosti ke dni 1.12.2021 ve výši 6 633,00 Kč v 7,45 hod. (k d.č. 21-701-00471 ze dne 29.11.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

- hospodářská činnost - zůstatek pokladní hotovosti ke dni 1.12.2021 ve výši 40 139,00 Kč v 7,50 hod. (k d.č. 21-702-00031 ze dne 18.11.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- obec - č. 21-701-00173 - č. 21-701-00279 za období od 5.5. do 30.6.2021, č. 21-701-00482 - č. 21-701-00507 za období od 1.12. do 31.12.2021
- hospodářská činnost - č. 21-702-00011 - č. 21-702-00022 za období od 5.5. do 18.8.2021, č. 21-702-00030 - č. 21-702-00034 za období od 3.11. do 7.12.2021

Evidence poplatků

- k 31.12.2021 vedena "ručně" v knihách - za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 16.12.2021, doklad o proškolení ze dne 16.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 404, LV 98, LV 265 kat. území 745782 Řisuty u Slaného, LV 451, kat. území 600961 Malíkovice, LV 343, kat. území 616605 Byseň, LV 267, kat. území 758311 Studeněves k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-10/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2021, uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 26.5.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 26.5.2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9/2021, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9/2021, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č.: 21-0045 ze dne 26.7.2021, zhotovitel p. Jan Hunal, Studeněves, IČO: 69007004, předmět díla je Dodávka plastových oken na čp. 88 , cena díla ve výši 122 522,00 Kč bez DPH (148 252,00 Kč vč. DPH).
- Smlouva o dílo č. 03/2021 ze dne 3.5.2021, zhotovitel PIK Vítek s.r.o., Praha 5, IČ: 26509407, předmět díla je zpracování projektové dokumentace a inženýrská činnost pro akci "Čistírna odpadních vod Řisuty, Malíkovice - 1000 EO", cena díla ve výši 300 000,00 Kč bez DPH (363 000,00 Kč vč. DPH).

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

- Kupní smlouva ze dne 17.6.2021, kdy obec koupila podíl 1/72 pozemku p.č. 2101 o výměře 6,50 m2, ostatní plocha a p.č. 2027 o výměře 5,92 m2, vodní plocha a podíl 1/72 pozemku p.č. 1413/12 o výměře 4,67 m2, p.č. 1413/16 o výměře 2,15 m2 a dále podíl 1/72 pozemku p.č. 1413/17 o výměře 14,14 m2, ostatní plocha o celkové výměře m2, v k.ú. Řisuty u Slaného (LV 98), fyzické osoby (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 26.5.2021.

- Kupní smlouva ze dne 22.7.2021, kdy obec prodala pozemek část p.č. 82/7 o výměře 16 m², ostatní plocha a část p.č. 1474/1 o výměře 17 m², ostatní plocha, v k.ú. Řisuty u Slaného, fyzické osoby (kupující), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.7.2021.
- Kupní smlouva ze dne 16.9.2021, kdy obec koupila pozemek p.č. 1477/3 o výměře 264 m², ostatní plocha, v k.ú. Řisuty u Slaného (LV 10001), fyzická osoba (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 26.5.2021.
- Kupní smlouva ze dne 17.9.2021, kdy obec prodala pozemek p.č. 31/1 o výměře 821 m² (dle GP č. 316-78/2021 ze dne 20.5.2021, zahrada, v k.ú. Řisuty u Slaného, fyzická osoba (kupující), schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2021. Smlouva o advokátní úschově peněz ze dne 17.9.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 5.8.2021, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 50 000,00 Kč, pomoc do regionu Jižní Moravy, postiženého tornádem v červnu 2021, fyzická osoba (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.7.2021.
- Darovací smlouva ze dne 29.11.2021, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, na nespecifikované potřeby, náklady či investice, fyzická osoba (poskytovatel).

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu ze dne 22.7.2021, kdy obec pronajala pozemek stp.č. 97, jehož součástí je budova čp. 88 - stavba občanské vybavenosti, o výměře 551m² a pozemek parc. č. 108/1, zahrada o výměře 195 m², v k. ú. Řisuty u Slaného, za účelem provozování hostinské činnosti, měsíční nájemné ve výši 3 000,00 Kč, na dobu neurčitou od 22.7.2021, složena jistota ve výši 9 000,00 Kč, fyzická osoba (nájemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.7.2021.
- Pachtovní smlouva ze dne 15.9.2021, kdy obec (propachtovatel) pronajala fyzické osobě (pachtýři) pozemky p.č. 113/1 o výměře 300 m², ostatní plocha v k.ú. Řisuty u Slaného, pachtovné ve výši 450,00 Kč/rok, na dobu neurčitou od 1.1.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.8.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 7.7. do 21.7.2021 - ke Kupní smlouvě ze dne 22.7.2021
- zveřejněn od 27.7. do 10.8.2021 – ke Kupní smlouvě ze dne 17.9.2021
- zveřejněn od 7.7. do 21.7.2021 - ke Smlouvě o nájmu ze dne 22.7.2021
- zveřejněn od 28.7. do 20.8.2020 - k Pachtovní smlouvě ze dne 15.9.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025289 Řisuty č. parc. 3921/2 smyčka kNN uzavřená dne 26.3.2021 - povinná obec Řisuty, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.10.2020.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6018266/VB/001 "Řisuty kNN od TS Za školou čp. 84, obec" uzavřená dne 22.7.2021 - povinná obec Řisuty, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 500,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.7.2021.
- Smlouva o zřízení služebnosti 5.10.2021 - povinná obec Řisuty, oprávněný - fyzické osoby, zřízeno úplatně - 10 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 6.10.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 100 000,00 Kč, na pokrytí provozních nákladů hokejového klubu II. hokejové ligy v sezóně 2021, Tělovýchovná jednota HC Řisuty (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2021, žádost ze dne 20.9.2021, vyúčtování do 31.3.2022, zveřejněno na webu obce dne 19.10.2021.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2021 ze dne 1.4.2021, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 755,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2021, žádost ze dne 16.2.2021, vyúčtování do 28.2.2022 - vyúčtováno dne 21.1.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 16.2.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 5 000,00 Kč, na nákup interaktivní tabule pro pracoviště Tuřany, Základní škola a Mateřská škola Bez hranic (příjemce), schváleno starostkou obce dne 28.12.2021, žádost ze dne 25.11.2020, vyúčtování do 31.10.2021 - vyúčtováno dne 31.10.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2021, zhotovení publicitního poutače k rybníku (do 300 hod.)
- ze dne 19.7.2021, výkopové práce (do 300 hod.)
- ze dne 29.9.2021, distribuce hlasovacích lístků (5,54 Kč/volič)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je Dodávka plastových oken na čp. 88, výzva telefonicky 3 uchazečům, nabídky 3 zájemců, zastupitelstvem obce dne 21.7.2021, vybrána firma Jan Hunal, IČO: 69007004, s nejnižší cenovou nabídkou 122 522,00 Kč bez DPH (148 252,00 Kč vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo č.: 21-0045 ze dne 26.7.2021 (fa č. 21-001-00083 ze dne 21.7.2021 - 90 000,00 Kč, úhrada dne 27.7.2021 výpis č. 113, č. 21-001-00109 ze dne 14.9.2021 - 58 252,00 Kč, úhrada dne 14.9.2021 výpis č. 140).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.1., 17.2., 23.3., 29.4., 26.5., 28.6., 21.7., 31.8., 30.9., 27.10., 11.11., 14.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpurně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 31.5.2021 (pověření ze dne 12.5.2021) - kontrola za období od 1.1. do 31.5.2021.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 20.12.2021 (pověření ze dne 11.11.2021) - kontrola za období od 1.6. do 31.12.2021.

V kontrolovaném období obec Řisuty, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Řisuty:

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 Řisuty 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	2,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,34 %
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 1 922 953,96 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.

Řisuty 24.02.2022



Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.


.....
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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jitka Ryšavá, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řisuty ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jitka Ryšavá
starostka obce Řisuty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Řisuty	Jitka Ryšavá

Upozornění:

- **Obsah a náležitosti zveřejněného záměru** - Upozorňujeme, že ve zveřejněném záměru prodeje, pronájmu, pachtu a pod., musí být pozemek, stavba přesně definovány v souladu s platným katastrálním zákonem (parcelní číslo, popisné číslo, evidenční číslo, název katastrálního území, výměra, je vhodné uvést i druh, resp. způsob využití). Pokud není pozemek oddělen geometrickým plánem a označen parcelním číslem, tj., pokud se jedná o "část" pozemku, je nutno zveřejněný záměr doplnit např. jednoduchým nákresem na snímku mapy a uvést předpokládaná výměra této části tak, aby bylo možno předmět záměru jednoznačně identifikovat.
- **Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti** - Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.