

Čj.: 001943/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_076873/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ČERNÉ VODĚRADY

IČ: 00235318  
za rok 2021

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

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. 10. 2021
- 13. 4. 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:

01.01.2021 - 31.12.2021

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Černé Voděrady  
Náměstí Lípy svobody 47  
281 63 Kostelec n. Černými lesy

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák  
Bc. Jana Jechová (dne 21.10.2021)  
Bc. Marie Milanovičová (dne 13.4.2022)  
Bc. Petr Venclovský (dne 21.10.2021)

#### Zástupci obce:

Luboš Znamenáček - starosta  
Gabriela Pořádková - 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 13.04.2022 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 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněn dne 27.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 2. 12. 2019 - 31. 12. 2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 1.12.2020 - 17.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako "přebytkový", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 27.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 17.3.2021, zveřejněno dne 29.3.2021
- č. 2 dne 14.4.2021, zveřejněno dne 30.4.2021
- č. 3 dne 9.6.2021, zveřejněno dne 21.6.2021
- č. 4 dne 8.9.2021, zveřejněno dne 15.9.2021
- č. 5 dne 1.12.2021, zveřejněno dne 8.12.2021
- schválené starostou obce (změny rozpisu rozpočtu)
- č. 6 ze dne 31.12.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 21.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 13.5.2021 – 10.6.2021

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2021, odeslán 12.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 2.2.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021, odeslán 15.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 23.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021, odeslána 15.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 23.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021, odeslána 15.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 23.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2021, 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- poř. č. 2100000001 až č. 2100000220

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu Triada, poř. č. 2100000001 až č. 2100000010, poř. č. 120210001 až č. 120210187 (vodné, stočné)

### **Faktura**

- došlé - č. 135 až č. 171, č. 202 až č. 220
- vydané - č. 120210085, 120210091, 120210179

**Bankovní výpis**

- k účtu č. 6423151/0100, Komerční banka, a.s., č. 151 ze dne 2.8.2021 až č. 192 ze dne 30.9.2021, č. 233 ze dne 1.12.2021 až č. 252 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 94-6210201/0710, Česká národní banka, č. 16 ze dne 19.7.2021 až č. 22 ze dne 15.9.2021, č. 29 ze dne 1.12.2021 až č. 31 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 35-1398231507/0100, Komerční banka, a.s. (úvěr), č. 11 (listopad) až č. 12 (prosinec)

**Účetní doklad**

- k účtu č. 6423151/0100 - č. 110151 až č. 110192, č. 110233 až č. 110252
- k účtu č. 94-6210201/0710 - č. 130016 až č. 130022, č. 130029 až č. 130031
- k účtu č. 35-1398231507/0100 - č. 140011 až č. 140012
- k pokladně - č. 410056 až č. 410071, č. 410098 až č. 410104
- předpisy faktur došlých - č. 710135 až č. 710171, č. 710202 až č. 710220
- vnitřní - č. 630003, 630006, 630008, 630009, 630010, 630015, 630016, 630017, 630018
- opravné - č. 920003, 920005

**Pokladní kniha (deník)**

- za období srpen - září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 21.10.2021 v 11 hodin 40 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 5.697,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V78 ze dne 18.10.2021

**Pokladní doklad**

- č. 56 ze dne 3.8.2021 až č. 71 ze dne 29.9.2021, č. 98 ze dne 7.12.2021 až č. 104 ze dne 29.12.2021

**Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů, komunální odpad)

**Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Triada

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

**Mzdová agenda**

- výplatní listky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

**Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky za období květen - srpen (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 9.6.2021

**Smlouvy o dílo**

- č. smlouvy zhotovitele 200/20021048 ze dne 14.12.2021 uzavřená se zhotovitelem - Trepert, s.r.o., Praha 4, na stavební práce, dodávky a služby "Odbahnění a rekonstrukce Voděradského rybníka" v ceně díla Kč 4.998.222,53 bez DPH (tj. Kč 6.047.849,26 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.12.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.12.2021.

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

- Směnná smlouva a smlouva o zřízení služebnosti cesty ze dne 9.8.2021 uzavřená s ZAS Bečváry, a.s., kterou obec směňuje pozemky p.č. 584, 339 a 423 v k.ú. Černé Voděrady za pozemek p.č. 934 v k.ú. Černé Voděrady bez finančního dorovnání. Obec zřídila ve prospěch ZAS Bečváry věcné břemeno služebnosti cesty k pozemku p.č. 9920 a to bezúplatně. Souhlas s uzavřením smlouvy vyslovilo zastupitelstvo obce dne 17.3.2021.

- Smlouva o koupi věci nemovité ze dne 30.6.2021 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. st. 150/2 v k.ú. Černé Voděrady. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.6.2021.
- Smlouva o koupi věci nemovité ze dne 11.10.2021 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 1159/35 v k.ú. Černé Voděrady. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.9.2021.
- Smlouva o koupi věci nemovité ze dne 1.11.2021 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby, předmět - pozemky p.č. 1049/9 o výměře 77 m<sup>2</sup>, p.č. 1046/10 o výměře 26 m<sup>2</sup> v k.ú. Černé Voděrady. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.9.2021
- Smlouva o koupi věci nemovité ze dne 20.10.2021 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby, předmět - pozemky p.č. 1105/ o výměře 154 m<sup>2</sup>, p.č. 1105/2 o výměře 233 m<sup>2</sup>, p.č. 1105/3 o výměře 103 m<sup>2</sup>, p.č. 1105/5 o výměře 64 m<sup>2</sup>, p.č. 1125/23 o výměře 1.076 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Černé Voděrady. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce 8.9.2021.
- Smlouva o koupi věci nemovité ze dne 11.10.2021 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 1159/35 v k.ú. Černé Voděrady. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.9.2021.

#### **Darovací smlouvy**

- ze dne 20.5.2021 uzavřená s obdarovaným - Linka bezpečí, z.s., Praha 8 - Bohnice, předmět - finanční dar ve výši Kč 3.000,00.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 10.4.2021 uzavřená s nájemcem - fyzickou osobou, předmět - Kiosek u Rybníka č. ev. 5003 na pozemku p.č. st. 584 v k.ú. Černé Voděrady a to na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.3.2021.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- směniti pozemky p.č. 584, 339 a 423 v k.ú. Černé Voděrady za pozemek p.č. 992 v k.ú. Černé Voděrady, zveřejněn ve dnech 10.2.2021 - 26.2.2021
- prodat pozemek p.č. st. 150/2 v k.ú. Černé Voděrady, zveřejněn ve dnech 17.5.2021 - 9.6.2021
- pronajmout nemovitosti "Kiosek u rybníka" p.č.st. 584 v k.ú. Černé Voděrady, zveřejněn ve dnech 31.1.2021 - 22.2.2021

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6027091/1 ze dne 13.12.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, k pozemku p.č. 1229/4 v k.ú. Černé Voděrady, zřízeno úplatně Kč 2.800,00 + DPH. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2002 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Životní prostředí - vodní hospodářství Oblast podpory f2) Propojování vodovodních a kanalizačních sítí - Projektová dokumentace stavby – „Připojení vodovodu Černé Voděrady na SV Region Jih", ev. č. smlouvy poskytovatele S-1613/ŘDP/2021 ze dne 23.6.2021 v maximální výši Kč 462.220,00 (investiční, UZ 00909). Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 12.8.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Rybníky a malé vodní nádrže Oblast podpory Rekonstrukce a obnova rybníků a malých vodních nádrží ev. č. smlouvy

poskytovatele S7977/OŽP/2021 ze dne 15.12.2021 v maximální výši Kč 1.000.000,00 (neinvestiční, UZ 91) na projekt "Odbahnění a rekonstrukce Voděradského rybníka". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 8.9.2021. – použito podpůrně

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 16.7.2021 v rozsahu maximálně 300 hodin (kontrola, resp. výměna vodoměrů na jednotlivých přípojkách vodovodního řádu)
- ze dne 4.1.2021 v rozsahu 12 hodin měsíčně (úklid prostor obecního úřadu, přilehlé kuchyňky a sociálního zařízení)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Odbahnění a rekonstrukce Voděradského rybníku" ze dne 4.11.2021 (datové zprávy ze dne 5.11.2021, osloveno 5 uchazečů), seznam podaných nabídek ke dni 26.11.2021, protokol o otevírání obálek ze dne 26.11.2021, výsledek posouzení splnění podmínek účasti u dodavatelů ze dne 26.11.2021, výzva ke zdůvodnění mimořádně nízké nabídkové ceny ze dne 29.11.2021, Rozhodnutí zadavatele o vyloučení účastníka výběrového řízení ze dne 1.12.2021 (DZ ze dne 2.12.2021), zpráva o hodnocení nabídek ze dne 1.12.2021, Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 1.12.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 1.12.2021 (schválení výsledků výběrového řízení, uzavření smlouvy), oznámení o výběru dodavatele ze dne 2.12.2021, výzva vybranému dodavateli ze dne 6.12.2021 (DZ ze dne 7.12.2021) - kritérium nejnížší nabídkové ceny bez DPH, administraci projektu provedla firma Wintendr, s.r.o., Praha 8 - Libeň. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD č. 200/20021048 ze dne 14.12.2021, zhotovitel - Trepert, s.r.o., Praha 4, Kč 4.998.222,53 bez DPH)

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- dopis ze dne 21.6.2021, doručen datovou zprávou č.j. 078099/2021/KUSK dne 21.6.2021

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 16.12.2020, 17.3., 14.4., 9.6., 8.9., 1.12., 22.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Černé Voděrady, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Černé Voděrady:

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

### **▪ ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

#### **ČÚS č. 701 bod 5., neboť:**

Obec na podrozvahovém účtu 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů neeviduje informaci o uzavřené Veřejnoprávní smlouvě o poskytnuté investiční dotaci ve výši Kč 462.220,00 na "projektovou dokumentaci stavby - Připojení vodovodu Černé Voděrady na SV Region Jih".

#### **ČÚS č. 703 bod 5.3., neboť:**

Obec jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání, neboť o přijetí zálohy na neinvestiční dotaci s povinností vypořádání ve výši Kč 1.000.000,00 nebylo účtováno souvztažným zápisem MD 231 proti účtu 374 na straně Dal. (Veřejnoprávní smlouva č. S-1613/ŘDP/2021 ze dne 23.6.2021, poskytovatel - Krajský úřad Středočeského kraje, Kč 1.000.000,00).

### **▪ Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 7 odst. 2, neboť:**

Skutečné stavy účtů uvedených v Rozvaze a inventurních soupisech k 31.12.2021 nebyly při dokladové inventarizaci k 31.12.2021 ověřeny dle inventarizačních evidencí:

- účet 231 – *Základní běžné účty* - Rozvaha a inventurní soupis vykazují Kč 13.733.408,62, přiložené bankovní výpisy k 31.12.2021 vykazují celkový stav Kč 13,733,408,64
- účet 324 - *Krátkodobé poskytnuté zálohy* - Rozvaha a inventurní soupis vykazují Kč 2.060.000,00, smluvně doložený stav Kč 10.000,00 (záloha elektrické energie).
- účet 321 - *Dodavatelé* - Rozvaha a inventurní soupis vykazují Kč 49.888,90, doložené faktury vykazují celkový stav Kč 49.888,40.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**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 v rozvaze k 30.6.2020 je vykázán obrát účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku Kč 50.000,- (přírůstek), ale v příloze k 30.6.2020 není vykázáno

v části C.1 - Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období.

**NAPRAVENO**

*Předložena Příloha k 30.9.2021, obec dodržela obsahové vymezení doplňujících informací v částech C.1 a C.2, chyba se neopakuje.*

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 26 odst. 1 písm. b), neboť:**

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací vedoucím zaměstnancem organizačního útvaru odpovědným za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiným zaměstnancem pověřeným k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správcem rozpočtu, neboť obec neupravila rozpočet na straně výdajů na § 6115 - Volby do zastupitelstev. Rozvaha k 31.12.2020 ve sloupci Rozpočet po změnách vykazuje Kč 134.400,-, ale ve sloupci od počátku roku vykazuje Kč 126.746,81.

**NAPRAVENO**

*Předložena Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M za období 9/2021, chyba se neopakuje.*



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Černé Voděrady za rok 2021 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.)

- Skutečné stavy účtů uvedených v Rozvaze a inventurních soupisech k 31.12.2021 nebyly při dokladové inventarizaci k 31.12.2021 ověřeny dle inventarizačních evidencí u účtů 231, 324 a 321.
- Obec na podrozvahovém účtu 955 neeviduje informaci o uzavřené Veřejnoprávní smlouvě o poskytnuté investiční dotaci ve výši Kč 462.220,00.
- Obec jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání – nebylo účtováno o přijetí zálohy na neinvestiční dotaci ve výši Kč 1.000.000,00.

**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	2,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

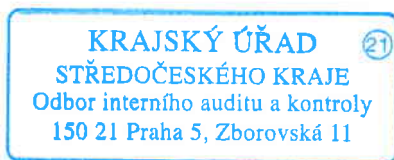
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 268 330,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 5.237.121,00, což je 64,08 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Černé Voděrady 13.04.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka (nepřítomna dne 13.4.2022)

Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor (nepřítomen dne 13.4.2022)

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 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Luboš Znamenáček, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Černé Voděrady ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.



Luboš Znamenáček  
starosta obce Černé Voděrady

.....  
dne 13.04.2022

**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 interního auditu a 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 interního auditu a 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	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Černé Voděrady	Luboš Znamenáček