

Závěrečný účet obce Křížkový Újezdec za rok 2020

Závěrečný účet obce podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., zahrnuje údaje o hospodaření obce za období od 01.01.2020 do 31.12.2020 podkladem k jeho zpracování byly následující dokumenty:.

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 ze dne 19.2.2021
Přezkoumání bylo provedeno dne 19.2.2021 pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje
2. Roční přehled aktiv a pasiv obce k 31.12.2020
3. Příjmy a výdaje rozpočtu ke dni 31.12.2020

A) Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů

1. Rozpočtované příjmy obce (vč. Přijatých dotací ve výši 18 836 000,-Kč, byly schválenou úpravou rozpočtovány na 40 392 918,28 Kč.
Celkové příjmy obce za rok 2020 činily 40 392 391,46 Kč (bez konsolidace)
2. Rozpočtované výdaje obce ve výši 18 836 000,--Kč, byly schválenou úpravou rozpočtovány na 38 159 322,-- Kč
Celkové výdaje obce za rok 2019 činily 38 153 430,92 Kč (bez konsolidace).

Plnění příjmů a výdajů za rok 2020

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020		
Třída 1 – daňové příjmy	3 798 000,--	3 682 975,--	3 685 912,79		
Třída 2 – nedaňové příjmy	175 000,--	344 367,--	344 412,39		
Třída 3 – Kapitálové příjmy	300 000,--	430 000,--	430 000,--		
Třída 4 – Přijaté dotace	14 563 000,--	35 932 606,28	35 932 606,28		
Příjmy celkem	18 836 000,--	40 389 948,28	40 392 931,46		
Třída 5 – Běžné výdaje	2 486 000,--	25 217 322,--	25 211 459,17		
Třída 6 – Kapitálové výdaje	16 350 000,--	12 942 000,--	12 941 971,75		
Výdaje celkem	18 836 000,--	38 159 322,--	38 153 430,92		
Saldo: Příjmy - Výdaje		2 230 626,28	2 239 500,54		
Třída 8 - financování		-2 230 626,28	-2 239 500,54		
Přijaté úvěry a půjčky					
Splátky úvěrů					
Fond rezerv					
Fond					
Prostředky minulých let					
Financování celkem					
Přebytek (-), ztráta (+)		-2 230 626,28	-2 239 500,54		

V roce 2020 byla zaznamenána převaha příjmů nad výdaji o 2 239 500,54 Kč.

3. Stav účtů k 31.12 2020 v účetnictví

Celkem na účtech 7 527 930,98 Kč

4. Stav účtů k 31.12 2018 v bance

Celkem na účtech 7 527 930,98 Kč

Prostředky obce byly čerpány v souladu s plánem výdajů . Vlastní financování investic bylo použito z přebytků let minulých a příspěvků na tyto investiční akce .

B) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a jiným rozpočtům:

1. Dotace na volby, místní správu byly čerpány dle plánu a vyúčtovány k 31.12.2020

C) Přezkoumání hospodaření obce v souladu s § 42 zákona č. 128/2000Sb., ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 147/2000 Sb.

1. Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na žádost obce v období 4.12.2020 a 19.2.2021 pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.
2. Přezkoumání bylo provedeno podle § 2 zák.č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO.
3. Podle písemného vyjádření v závěru zprávy o výsledku hospodaření z 19.2.2021 nebyly **zjištěny chyby a nedostatky.**

D) Závěr

Vzhledem k výše uvedeným údajům o hospodaření obce obsaženým v bodu A, závěrům kontroly hospodaření v bodě C a celkovému výsledku hospodaření za sledované období navrhuji zastupitelstvu obce **odsouhlasení závěrečného účtu obce „bez výhrad“.**

V Křížkovém Újezdci dne 31. 5. 2021

Vypracoval: Šilerová Věra, účetní

Schválil:



Zveřejnění vyvěšeno: 22.6.2021

sejmuto:

Čj.: 004895/2021/KUSK
SpZn: SZ_093173/2020/KUSK

Stejnopis č.

2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KŘÍŽKOVÝ ÚJEZDEC

IČ: 00240397
za rok 2020

1.

Přezkoumání hospodaření obce Křížkový Újezdec za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.02.2021
- 04.12.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Křížkový Újezdec
Křížkový Újezdec 37
251 68 Kamenice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková

Zástupci obce:

Ing. Jan Král – starosta
Ing. Ondřej Bobek – místostarosta (4.12.2020)
Věra Šilerová - 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 19.02.2021 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

- výhled na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2018, zveřejněno dne 11.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.11. do 18.12.2019

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce dne 19.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce dne 11.2.2020, zveřejněné dne 15. 2.2020
- č. 2 schválené starostou obce dne 11.3.2020, zveřejněné dne 14.3.2020
- č. 3 schválené starostou obce dne 6.4.2020, zveřejněné dne 10.4.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 23.6.2020, návrh zveřejněn ve dnech 27.5. - 23.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 29.2.2020 do CSÚIS odeslán dne 12.3.2020, sestaven k 31.3.2020 do CSÚIS odeslán dne 13.4.2020, sestaven k 30.4.2020 do CSÚIS odeslán dne 13.5.2020, sestaven k 30.6.2020 do CSÚIS odeslán dne 13.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslán dne 17.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslán dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslán dne 20.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslán dne 22.10.2020, do CSÚIS odeslán dne 19.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslána dne 20.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslána dne 20.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslána dne 14.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslána dne 20.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslána dne 22.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslána dne 19.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, k 30.9.2020 a k 31.12.2020

Účetní deník

- k 30.6.2020, k 30.9.2020 a k 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 24.11.2020 do faktury č. 20100098, k 31.12.2020 do faktury č. 2010108

Kniha odeslaných faktur

- k 20.11.2020 do faktury č. 2020005

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 2010011 ze dne 17.2.2020 - č. 2010016 ze dne 31.3.2020, č. 2010039 ze dne 4.6.2020 - č. 2010042 ze dne 15.6.2020, č. 2010096 ze dne 20.11.2020 - č. 2010102 ze dne 1.12.2020
- dle knihy vydaných faktur - č. 2020001 ze dne 3.3.2020 - č. 2020003 ze dne 12.8.2020, č. 2020004 ze dne 20.11.2020 - č. 2020005 ze dne 20.11.2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 288260310/0300 vedenému u ČSOB - č. 2020/3 za období od 1.3.2020 do 31.3.2020, č. 2020/4 za období od 1.4.2020 do 30.4.2020, č. 2020/5 za období od 1.5.2020 do 31.5.2020, č. 2020/6 za období od 1.6.2020 do 30.6.2020, č. 2020/11 za období od 1.11.2020 do 30.11.2020, č. 2020/12 za období od 1.12.2020 do 31.12.2020
- k základnímu běžnému účtu č. 12629201/0100 vedenému u KB a.s. - č. 3 za období od 1.3.2020 do 31.3.2020, č. 6 za období od 1.6.2020 do 30.6.2020, č. 12 za období od 1.12.2020 do 31.12.2020
- k běžnému účtu 94 - 8611201/0710 vedenému u ČNB - č. 5 ze dne 5.3.2020 - č. 6 ze dne 31.3.2020, č. 12 ze dne 5.6.2020 - č. 13 ze dne 30.6.2020, č. 29 ze dne 2.12.2020 - č. 31 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 288260476/0300 (stočné) vedenému u ČSOB - č. 2020/3 za období 1.3.2020 do 31.3.2020, č. 2020/4 za období od 1.4.2020 do 30.4.2020, č. 2020/5 za období od 1.5.2020 do 31.5.2020, č. 2020/6 za období od 1.6.2020 do 30.6.2020, č. 2020/12 za období od 1.12.2020 do 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 288278246/0300 vedenému u ČSOB - č. 2020/3 za období 1.3.2020 do 31.3.2020, č. 2020/6 za období od 1.6.2020 do 30.6.2020, č. 2020/12 za období od 1.12.2020 do 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 288279089/0300 vedenému u ČSOB - č. 2020/3 za období 1.3.2020 do 31.3.2020, č. 2020/6 za období od 1.6.2020 do 30.6.2020, č. 2020/12 za období od 1.12.2020 do 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 293975679/0300 vedenému u ČSOB (stočné) - č. 2020/1 za období od 3.7.2020 do 31.7.2020, č. 2020/6 za období od 1.12.2020 do 31.12.2020

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 288260310/0300 vedenému u ČSOB - č. 140022, č. 140031, č. 140033, č. 140035, č. 140045, č. 140059, č. 140063, č. 140075, č. 140130 - č. 140143
- k základnímu běžnému účtu č. 12629201/0100 vedenému u KB a.s. - č. 100007, č. 100008, č. 100013 - č. 100015, č. 100025
- k běžnému účtu 94 - 8611201/0710 vedenému u ČNB - č. 120005 - č. 120006, č. 120012 - č. 120013, č. 120029 - č. 120031
- k běžnému účtu č. 288260476/0300 (stočné) vedenému u ČSOB - č. 160005, č. 160007, č. 160009 - č. 160010, č. 160012, č. 160025 - č. 160026
- k úvěrovému účtu č. 288278246/0300 vedenému u ČSOB - č. 180004, č. 180007, č. 180023
- k úvěrovému účtu č. 288279089/0300 vedenému u ČSOB - č. 150004, č. 150007, č. 150014
- k běžnému účtu č. 293975679/0300 vedenému u ČSOB (stočné) - č. 190001 - č. 190007, č. 190044
- k došlým fakturám - č. 710011 - č. 710016, č. 710039 - č. 710042, č. 710096 - č. 710102
- k vydaným fakturám - č. 810001 - č. 810003, č. 810004 - č. 810005
- k opravným doklady - č. 920008, č. 920012
- k převodu hospodářského výsledku č. 610009 ze dne 23.6.2020

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 4.12.2020 v 7:15 hod. činí Kč 4 112,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 410204 ze dne 2.12.2020

- skonto cenin (poštovní známky) - skonto známek ke dni dílčího přezkoumání dne 4.12.2020 v 7:20 hod. činí 10 kusů v nominální hodnotě Kč 19,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2020
- č. 410121 ze dne 4.3.2020 - č. 410143 ze dne 27.3.2020, č. 410157 ze dne 17.6.2020 - č. 410160 ze dne 24.6.2020, č. 410178 ze dne 16.9.2020 - č. 410185 ze dne 30.9.2020, č. 410202 ze dne 2.12.2020 - č. 410210 ze dne 31.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v excelovské tabulce

Evidence pohledávek

- vedena v excelovské tabulce

Evidence majetku

- vedena v programu MUNIS

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd období 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2020 neuvolněného starosty a neuvolněných místostarostů

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 23.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 23.6.2020. Obec křížkový Újezdec (objednatel), Vodohospodářské inženýrské služby, a.s. (zhotovitel), předmětem smlouvy jsou geodetické práce, projektová dokumentace, investorsko - inženýrská činnost, zjednodušená projektová činnost název díla Křížkový Újezdec - dostavba kanalizace 2020, celková cena činí Kč 293 000,00 (bez DPH). Uzavření smlouvy je schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2020.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 18.7.2020, kdy obec Kamenice převádí vlastnické právo k vodovodnímu řádu, účetní hodnota Kč 5 942 096,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.3.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 21.10.2020, kdy fyzické osoby darují obci pozemky parcelní čísla 765/27 (234 m²) a 765/28 (186 m²). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce 24.9.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení ze dne 7.9.2020 o rozhodnutí Zastupitelstva Středočeského kraje ve věci žádosti o poskytnutí dotace prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy z Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturálního fondu, na akci: Křížkový Újezdec a Čenětice - splašková kanalizace a ČOV, ve výši Kč 889 815,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2020. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 s p. A. R. - na údržbu zeleně v Čeneticích, v období od ledna do prosince 2020, v maximálním rozsahu do 300 hodin
- ze dne 2.1.2020 s p. K. N. - na sekání a úklid na hřbitově v Křížkovém Újezdci, v období od ledna do prosince, v maximálním rozsahu do 300 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na výběr zhotovitele geodetických prací, projektové dokumentace, investorsko - inženýrské činnosti a zjednodušené projektové činnosti v rámci akce: Křížkový Újezdec - dostavba kanalizace 2020 obsahuje: nabídky 3 dodavatelů, Rozhodnutí o nejvýhodnější nabídce a Smlouvu o dílo ze dne 23.6.2020. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou. Cena uvedená ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou uvedenou v nabídce od firmy Vodohospodářské a inženýrské služby, a.s..

Vnitřní předpis a směrnice

- Základní pravidla postupů souvisejících se zpracováním osobních údajů, schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2020
- Hřbitovní řád, schválen zastupitelstvem obce dne 24.9.2020. Souhlas krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 27.8.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2019, 3.3.2020, 23.6.2020 (závěrečný účet, účetní závěrka), 24.9.2020 a 15.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Křížkový Újezdec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 Křížkový Újezdec:

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 prezkoumání hospodaření obce Křížkový Újezdec za rok 2020 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	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,20 %
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 24 900 603,99 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 31.12.2020 činil Kč 13 241 666,71, což je 106,22 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Křížkový Újezdec 19.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková



.....
kontrolor pověřený řízením prezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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

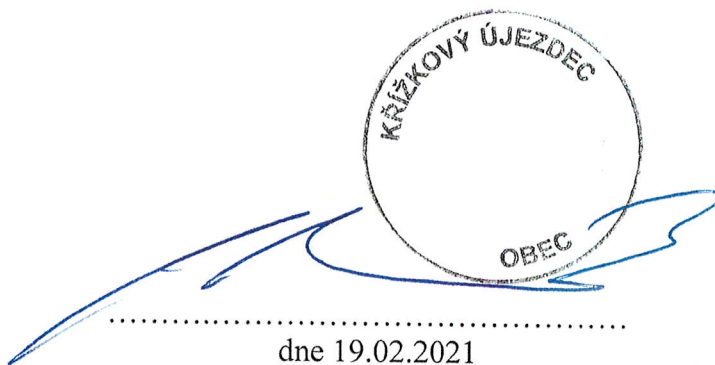
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 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 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křížkový Újezdec o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Ing. Jan Král, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křížkový Újezdec ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jan Král
starosta obce Křížkový Újezdec



.....
dne 19.02.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Křížkový Újezdec	Ing. Jan Král

Upozornění:

- **Přesnost a úplnost usnesení zastupitelstva obce při nakládání s majetkem** - Upozorňujeme na nutnost uvádět v usneseních zastupitelstva obce týkajících se zejména nakládání s majetkem veškeré náležitosti schváleného rozhodnutí, tj. přesně (jmenovitě) definovat smluvní strany, specifikovat předmět smlouvy a kupní cenu. (viz též Metodické doporučení k činnosti územních samosprávných celků č. 7.1 publikované v r. 2014 Ministerstvem vnitra na stránkách www.mvcr.cz/odk).
- **Evidence smluv** - Upozorňujeme na vhodnost vedení řádné a úplné evidence uzavřených smluv tak, aby obec měla aktuální přehled zejména o pohledávkách a závazcích z nich vyplývajících, a to i ze smluvních vztahů z let minulých. Podotýkáme, že tato evidence je rovněž prvotním podkladem pro řádně provedenou dokladovou inventarizaci k rozvahovému dni.
- **Vnitřní směrnice** - Upozorňujeme na neaktuálnost vnitřních předpisů obce.
- **Schválení závěrečného účtu a účetní závěrky jedním usnesením** - Upozorňujeme, že schvalování závěrečného účtu a účetní závěrky se uskutečňuje podle různých právních předpisů, s odlišným závěrem a na základě dokladů, které nejsou totožné. Je tedy nutno schvalovat tyto dokumenty a rozhodovat samostatnými usneseními a s odlišným závěrem - formulací (závěrečný účet s vyjádřením "s výhradami", nebo "bez výhrad", účetní závěrka se pouze "schvaluje", nebo "neschvaluje").