

Čj.: 000440/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

2

SpZn: SZ\_061630/2020/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KOSTELNÍ LHOTA

IČ: 00239267

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota za rok 2020 bylo zahájeno dne 4. 8. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22. 3. 2021
- 13. 10. 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:

**1. 1. 2020 - 31. 12. 2020**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Kostelní Lhota**  
Kostelní Lhota 6  
289 12 Sadská

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková**  
**Bc. Simona Marková**

#### Zástupci obce:

**Mgr. Tomáš Drobný - starosta**  
**Věra Plačková - 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 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 22. 3. 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**

- na roky 2018 – 2027, návrh zveřejněn od 11.5.2020 do 27.5.2020, schválen zastupitelstvem obce dne 27.5.2020, zveřejněn od 18.6.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 4.12.2019 - 20.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2019 jako schodkový (krytí schodku zajištěno finančními prostředky z let minulých), závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy). Schválený rozpočet zveřejněn od 15.1.2020

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisy ze dne 23.12.2019 pro Mateřskou školu Kostelní Lhota a pro Základní školu Kostelní Lhota

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostou obce dne 1.4.2020, zveřejněno dne 14.4.2020
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.4.2020, zveřejněno dne 11.5.2020
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2020, zveřejněno dne 18.6.2020
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.7.2020, zveřejněno dne 14.8.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2020, zveřejněno dne 2.9.2020
- č. 6 schváleno starostou obce dne 9.9.2020, zveřejněno dne 10.9.2020
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.10.2020, zveřejněno dne 20.10.2020
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.12.2020, zveřejněno dne 23.12.2020
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, zveřejněno dne 23.12.2020

### **Závěrečný účet**

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 27.5.2020 s vyjádřením "s výhradou", návrh zveřejněn ve dnech 11.5.2020 – 27.5.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn od 18.6.2020.

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

- k 30.6.2020 odeslán do CSUIS dne 15.7.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 3.2.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2020 odeslán do CSUIS dne 15.7.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 16.2.2021

### **Rozvaha**

- k 30.6.2020 odeslán do CSUIS dne 15.7.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 16.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2020 odeslán do CSUIS dne 15.7.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 16.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- k 31.8.2020 ze dne 15.9.2020, k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v tabulkách Excel od č. 001 do č. 355 – dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v tabulkách Excel od č. 01/2020 do č. 16/2020 – dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu veřejné sbírky č. 115-7264100277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od č. 21 ze dne 3.6.2020 do č. 28 ze dne 31.8.2020, od č. 35 ze dne 1.12.2020 do č. 36 ze dne 15.12.2020
- k účtu č. 51-7256390217/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 12 ze dne 1.6.2020 do č. 18 ze dne 31.8.2020, č. 26 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35-901791567/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 6 ze dne 30.6.2020 do č.8 ze dne 31.8.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-6414191/0710 vedenému u České národní banky od č. 14 ze dne 5.6.2020 do č. 24 ze dne 31.8.2020, od č. 39 ze dne 9.12.2020 do č. 43 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 3424191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 95 ze dne 1.6.2020 do č. 137 ze dne 31.8.2020, od č. 189 ze dne 1.12.2020 do č. 208 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35 – 1878461547/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 1 ze dne 6.8.2020 do č. 2 ze dne 28.8.2020, č. 0 za období 6.8.2020 – 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35-1878471577 vedenému u Komerční banky a.s., č.2 ze dne 4.12.2020

### **Účetní doklad**

- k účtu veřejné sbírky č. 115-7264100277/0100 č. 100021035 ze dne 3.6.2020 do č. 100280048 ze dne 31.8.2020, od č.100360056 ze dne 1.12.2020 do č. 100360057 ze dne 15.12.2020
- k účtu č. 51-7256390217/0100 - od č. 212028 ze dne 1.6.2020 do č. 218044 ze dne 31.8.2020, od č.226061 do č. 226064 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 35-901791567/0100 - od č. 306006 ze dne 30.6.2020 do č. 307007 ze dne 31.7.2019, č.312012 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 3424191/0100 - od č. 108635 ze dne 1.6.2020 do č. 137780 ze dne 31.8.2020, od č. 1891033 ze dne 1.12.2020 do č. 2081116 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-6414191/0710 vedenému u České národní banky od č. 714025 ze dne 5.6.2020 do č. 724044 ze dne 31.8.2020, od č. 739069 ze dne 9.12.2020 do č. 743075 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35 – 1878461547/0100 od č.401001 ze dne 6.8.2020 do č.402002 ze dne 28.8.2020 - do 31.12.2020 bez pohybu
- k úvěrovému účtu č. 35-1878471577 vedenému u Komerční banky a.s., č. 502002 ze dne 4.12.2020

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen až srpen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8:15 hod. činilo Kč 2.336,00 shodně se zůstatkem v pokladní knize - k dokladu č. V646 ze dne 12.10.2020

### **Pokladní doklad**

- od č. 482 ze dne 1.6.2020 do č. 598 ze dne 31.8.2020, od č. 707 ze dne 1.12. do č. 742 ze dne 30.12.2020

### **Evidence poplatků**

- k 30.9.2020, k 31.12.2020 - vedena v modulu Gordic - poplatek ze psa poplatek za komunální odpad

### **Evidence pohledávek**

- k 30.9.2020 - vedena v modulu Gordic - poplatek ze psa a poplatek za komunální odpad
- k 31.12.2020 - vedena v modulu Gordic - poplatek za komunální odpad

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Gordic

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

20

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 8.12.2020, školení členů inventarizační komise ze dne 15.12.2020, inventurní soupisy včetně seznamu ke dni 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí pro obec a příslušná katastrální území k 31.12.2020 – namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 15.2.2021.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení výše odměny neuvolněných zastupitelů obce dne 19.2.2020 ode dne 1.3.2020.
- výplatní pásky zastupitelů za červenec a srpen
- mzdový list uvolněného starosty obce

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 27.5.2020.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy ze dne 27.5.2020.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy ze dne 27.5.2020.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 27.3.2020 uzavřená se zhotovitelem Daniel Šperkem. Předmětem smlouvy jsou "Stavební úpravy a vestavba základní školy Kostelní Lhota" v celkové částce Kč 4.798.495,24 bez DPH. Zastupitelstvo obce souhlasilo s uzavřením smlouvy dne 19.2.2020. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.4.2020. Dodatek č. 1 ze dne 25.8.2020 (změna ceny díla Kč 5.279.903,56 bez DPH) zveřejněn dne 27.8.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 17.3.2020 uzavřená se zhotovitelem Swietelsky stavební s.r.o. Předmětem smlouvy je "Odvedení dešťových vod z kostela v Kostelní Lhotě do retenční nádrže s přepadem do návesního rybníka" v celkové částce Kč 725.628,36 bez DPH. Zastupitelstvo obce souhlasilo s uzavřením smlouvy dne 19.2.2020. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.3.2020.

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

- Kupní smlouva na nemovitost ze dne 6.5.2020 uzavřená s fyzickou osobou (prodávající). Předmětem smlouvy je nákup pozemku st. p.č. 84/1 s čp. 60, p.č. 8/4, p.č. 9/2 a p.č. 9 v k.ú. Kostelní Lhota. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 22.4.2020.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 14.10.2020 uzavřená s BABYBOXem. Předmětem smlouvy je peněžitý dar ve výši Kč 3.000,00. Dar byl schválen zastupitelstvem obce dne 24.8.2020.

### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 15.10.2020 uzavřená s Českým rybářským svazem, z.s. (pachtýř). Předmětem smlouvy je p.č. 107 - vodní plocha v k.ú. Kostelní Lhota na dobu určitou od 1.1.2020 do 31.12.2024. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 13.10.2020.

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

- k Pachtovní smlouvě ze dne 15.10.2020 uzavřená s Českým rybářským svazem, z.s. (pachtýř). - záměr zveřejněn od 25.9.2020 do 12.10.2020

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 99026094761 ze dne 4.8.2020 uzavřen s Komerční bankou a.s. Předmětem úvěru je finanční částka Kč 2.000.000,00 na spolufinancování akce Stavební úpravy a vestavba základní školy Kostelní Lhota. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 22.7.2020.
- Smlouva o úvěru č. 99026094444 ze dne 4.8.2020 uzavřen s Komerční bankou a.s. Předmětem úvěru je finanční částka Kč 4.000.000,00 na spolufinancování akce Stavební úpravy a vestavba základní školy Kostelní Lhota. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 22.7.2020.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023263/VB/2 ze dne 10.6.2020 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 27.5.2020.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023754/VB/01 ze dne 12.6.2020 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 27.5.2020.

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

- Registrace akce ze dne 19.2.2020 IČ 117D8210E2968 s názvem "Stavební úpravy a vestavba základní školy Kostelní Lhota" s účastí státního rozpočtu Kč 4.447.248,00, s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2021. Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22.4.2020 IČ 117D8210E2968 s účastí státního rozpočtu Kč 4.064.060,00, s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2021. - použito podpůrně
- Smlouva č. 1190900150 o poskytnutí podpory ze dne 30.6.2020 s názvem "Výsadba stromů v Kostelní Lhotě" ve výši Kč 250.000,00. - použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 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 ze dne 7.9.2020. Předmětem smlouvy je na přípravu projektu Studie proveditelnosti vodní plochy v lokalitě Mokrý Luka ev. č. FVP/VOH/039504/2019 v maximální výši Kč 299.039,00. - použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 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 ze dne 7.9.2020. Předmětem smlouvy je na přípravu projektu Obnova vodního režimu příkopů u řeky Výrovky ev. č. FVP/VOH/039652/2019 v maximální výši Kč 395.000,00. - použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 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 ze dne 7.9.2020. Předmětem smlouvy je na přípravu projektu Naše úsilí vychází z potřeby zadržetí vody v krajině a zvýšení hladiny podzemní vody .atd. ev. č. FVP/VOH/039493/2019 v maximální výši Kč 400.000,00. - použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Kostelní Lhota ze dne 29.5.2020 pro Sbor dobrovolných hasičů schválená zastupitelstvem obce dne 27.5.2020. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 40.000,00. Vyúčtování předloženo dne 30.11.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Kostelní Lhota ze dne 29.5.2020 pro Sportovní klub Kostelní Lhota schválená zastupitelstvem obce dne 27.5.2020. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 70.000,00. Vyúčtování předloženo dne 30.11.2020. Smlouva byla zveřejněna dne 29.5.2020.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 29.4.2020, v rozsahu 285 hodin od 4.5.2020 do 10.12.2020, sekání trávy, pomocné práce, předložena evidence počtu odpracovaných hodin za květen až září, předpis mezd za září, mzdový list (217 hodin, květen až listopad)
- ze dne 29.4.2020, v rozsahu 300 hodin od 4.5.2020 do 30.11.2020, sekání trávy, pomocné práce, předložena evidence počtu odpracovaných hodin za květen až září, předpis mezd za září, mzdový list (167 hodin, květen až září)
- ze dne 29.4.2020, v rozsahu 300 hodin od 4.5.2020 do 10.12.2020, údržba záhonů, úklidové práce v obci, předložena evidence počtu odpracovaných hodin za květen až září, předpis mezd za září, mzdový list (244 hodin, květen až říjen)

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o finanční spoluúčasti na vybudování veřejné infrastruktury uzavřená s fyzickými osobami (účastníci) ze dne 30.3.2020. Předmětem smlouvy je připojení stavby pozemní komunikace k místní komunikaci v celkové částce Kč 2.947.950,00.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky "Stavební úpravy a vestavba základní školy Kostelní Lhota" - zejména: zadávací dokumentace, podací arch (PAMAK s.r.o., Prostav s.r.o., Stakl s.r.o., Miláček František, Šperk Daniel), doplňující informace č. 1, ustanovení komise, seznam podaných 4 nabídek ze dne 19.2.2020 (PAMAK s.r.o., Prostav s.r.o., Miláček František, Šperk Daniel), zpráva z výběrového řízení včetně hodnocení nabídek a rozhodnutí komise ze dne 19.2.2020 - vybraný dodavatel Šperk Daniel. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 27.3.2020.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice k systému finanční kontroly - podpisové vzory (správce rozpočtu a příkazce operace ) ze dne 1.1.2020.

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

- ze dne 4.6.2020

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

- ze dne 20.12.2019 (schválení rozpočtu), 5.2.2020, 19.2.2020, 22.4.2020, 27.5.2020 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce, schválení účetních závěrek příspěvkových organizací), 27.5.2020, 22.7.2020, 24.8.2020, 13.10.2020, 2.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 23.9.2020 za 1. pololetí v Základní škole Kostelní Lhota.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 23.9.2020 za 1. pololetí v Mateřské škole Kostelní Lhota.

V kontrolovaném období obec Kostelní Lhota, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 Kostelní Lhota:

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**

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

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů § 26 odst. 2, neboť:**

Uvnitř orgánu veřejné správy došlo ke sloučení funkce příkazce operace a správce rozpočtu, neboť funkci správce rozpočtu vykonávala do 31.12.2019 neuvolněná místostarostka obce tím došlo k nepřipustnému sloučení funkce správce a příkazce operace.

### **NAPRAVENO**

*Předložením Vnitřní směrnice k systému finanční kontroly - podpisové vzory (správce rozpočtu a příkazce operace) ze dne 1.1.2020.*



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota 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	6,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,29 %
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 6 245 687,00 Kč.

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

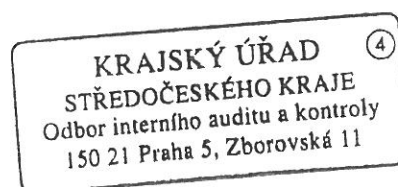
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kostelní Lhota 22. 3. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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 Kostelní Lhota o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Tomáš Drobný starosta obce. Dále obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Tomáš Drobný  
starosta obce Kostelní Lhota

.....  
dne 22. 3. 2021



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Obec Kostelní Lhota	Mgr. Tomáš Drobný

**Upozornění:**

- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH). U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

