

Čj.: 011378/2022/KUSK  
SpZn: SZ-066215/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **ROZTOKY**

**IČ: 00639966**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Roztoky za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 13.09.2021
- 06.05.2022

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:**

**Roztoky**  
Roztoky 128  
270 23 Křivoklát

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková**  
**Bc. Anežka Hvižd'alová**

#### **Zástupci obce:**

**Mgr. Tomáš Vostatek - starosta**  
**Monika Kokrmentová - 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 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 06.05.2022 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**

- návrh zveřejněn v době od 23.11.2020 do 10.12.2020, schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2020, schválený výhled zveřejněn dne 16.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v době od 23.11.2020 do 10.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 16.12.2020

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

- Dopisem ze dne 5.1.2021 - Základní škola a Mateřská škola v Zahrádkách, Roztoky.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 1.3.2021, zveřejněno dne 26.3.2021,
- č. 2 schválené starostou obce dne 12.3.2021, zveřejněno dne 9.4.2021,
- č. 3 schválené starostou obce dne 19.4.2021, zveřejněno dne 11.5.2021,
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 10.6.2021, zveřejněno dne 24.6.2021,
- č. 5 schválené starostou obce dne 21.6.2021, zveřejněno dne 13.7.2021
- č. 6 schválené starostou obce dne 12.7.2021, zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 7 schválené starostou obce dne 9.8.2021, zveřejněno dne 3.9.2021
- č. 8 schválené starostou obce dne 17.9.2021, zveřejněno dne 6.10.2021
- č. 9 schválené starostou obce dne 15.10.2021, zveřejněno dne 4.11.2021
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 11.11.2021, zveřejněno dne 16.11.2021
- č. 11 schválené starostou obce dne 15.11.2021, zveřejněno dne 6.12.2021

### **Závěrečný účet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2021 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 24.5.2021 do 10.6.2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21.6.2021

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

- k datu 31.8.2021 ( ze dne 7.9.2021), k 31.12.2021 ( ze dne 24.1.2022)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k datu 30.6.2021 ( ze dne 13.7.2021), k 31.12.2021 ( ze dne 7.2.2022)

### **Rozvaha**

- k datu 30.6.2021 ( ze dne 13.7.2021), k 31.12.2021 ( ze dne 7.2.2022)

### **Příloha rozvahy**

- k datu 30.6.2021 ( ze dne 13.7.2021), k 31.12.2021 ( ze dne 7.2.2022)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- za srpen a prosinec 2021, dle potřeby
- analytická předvaha 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- k datu 10.9.2021, počet faktur 350
- k 31.12.2021, počet faktur 507

### **Kniha odeslaných faktur**

- k datu 2.9.2021, počet faktur 29
- k 31.12.2021, počet faktur 37

## **Faktura**

- dodavatelská č. 250 z 2.7.2021 - č. 281 u 26.7.2021, č. 451 z 15.12.2021 - č. 490 z 29.12.2021
- odběratelská č. 34 z 4.12.2021 - č. 36 z 17.12.2021

## **Bankovní výpis**

- č. 6 za červenec 2021, č. 12 za prosinec k běžnému účtu č. 540586399/0800 - Česká spořitelna a.s., doklad č. 21-801-00007 z 31.7.2021, č. 21-801-00012 z 31.12.2021
- č. 14 z 30.6.2021, č. 42 z 31.12.2021 k účtu č. 94-7912221/0710 - Česká národní banka, doklad č. 21-802-00014 z 30.6.2021, č. 21-802-00042 z 31.12.2021

## **Účetní doklad**

- č. 21-005-0007 z 11.6.2021 - přeúčtování hospodářského výsledku,
- č. 21-007-00028 z 11.6.2021 - proúčtování daně
- č. 21-008-00013 z 31.12.2021 - předpis mezd za prosinec

## **Pokladní kniha (deník)**

- za září a červenec a prosinec 2021, skonto pokladní hotovosti dne 13.9.2021 ve výši 10 815,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 8.9.2021, doklad č. 399

## **Pokladní doklad**

- č. 331 z 2.7.2021 - č. 357 z 30.7.2021
- č. 511 z 6.12.2021 - č. 532 z 22.12.2021

## **Evidence poplatků**

- vedena ručně v knize pohledávek

## **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a členové zastupitelstva, dle mzdových listů za rok 2021

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 10.6.2021.
- Daňové přiznání odesláno dne 23.3.2021.

## **Smlouvy o vkladu majetku**

- ze dne 12.7.2021, obec vkládá finanční prostředky ve výši 700 000,00 Kč do Vodohospodářského sdružení obcí Rakovnicka, vklad schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2021

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 8.2.2021, obec obdržela dotaci od Středočeského kraje na projekt „ Stavební úpravy a rekonstrukce kuchyně Roztoky č.p.13", maximální výše dotace 1 072 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020, použito podpůrně.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17.5.2021, obec obdržela dotaci od Ministerstva životního prostředí na projekt „ Obecní úřad Roztoky - snížení energetické náročnosti", maximální výše dotace 1 278 370,44 Kč, nepřezkoumáno, použito podpůrně.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce pro rok 2021 ze dne 2.12.2020, obec poskytla neinvestiční dotaci TJ Roztoky, z.s. „, na celoroční činnost jednoty v roce 2021", výše dotace 260 000,00 Kč, poskytnutí

dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2020, smlouva uveřejněna na webových stránkách obce dne 2.12.2020. vyúčtování ze dne 21.1.2022.

- Dodatek č. 14 ke smlouvě o poskytnutí dotace na pečovatelskou službu ze dne 15.2.2007 ze dne 11.1.2021, obec poskytla neinvestiční dotaci Okresní pečovatelské službě Nové Strašecí o.p.s. na „ činnost společnosti v roce 2021“, výše dotace 165 000,00 Kč, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.1.2021, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 29.1.2021.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.12.2020 na „ Organizace a úklid úložiště odpadu" - maximálně 300 hodin za rok
- ze dne 30.12.2020 na „ pomocné hasičské práce" - maximálně 300 hodin za rok
- ze dne 5.5.2021 na „ úklidové a pomocné práce" - maximálně 300 hodin za rok

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

- ze dne 10.12.2020 ( schválený rozpočet), ze dne 27.1.2021, ze dne 1.3.2021, ze dne 14.4.2021 ) schválena účetní závěrka příspěvkové organizace), ze dne 10.6.2021 ( schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 7.9.2021, ze dne 11.11.2021, ze dne 14.12.2021, nepřezkoumáno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o veřejnosprávní kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola, V Zahrádkách, Roztoky ze dne 17.12.2021.

V kontrolovaném období obec Roztoky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďařila 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.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Roztoky:

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 Roztoky 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	<b>0,72 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>15,89 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 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.

Roztoky 06.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvižďalová

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

Mgr. Tomáš Vostatek  
starosta obce Roztoky

.....  
dne 06.05.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Roztoky	Mgr. Tomáš Vostatek