

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

### **ŠTIPOKLASY**

**IČ: 00640409**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 06.04.2022

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:**

Štipoklasy  
Štipoklasy 20  
284 01 Kutná Hora 1

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová**  
**Jiří Černovský**

#### **Zástupci obce:**

**Radek Křivánek - starosta**  
**Jana Vlčková - hospodárka**

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 6.4.2022 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 střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2022, zveřejněn v termínu 23.3.2017 - 1.6.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 3.5.2017, zveřejněn elektronicky 17.5.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2026, zveřejněn v termínu 3.6.2021 - 25.6.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2021, zveřejněn elektronicky 1.7.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněn v termínu 9.11.2020 - 31.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce 30.12.2020 jako schodkový, příjmy 1.928.700,- Kč, výdaje 2.428.200,- Kč, schodek 499.500,- Kč kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky 31.12.2020
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 31.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 3.3.2021, zveřejněno 16.3.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 19.5.2021, zveřejněno 7.6.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 23.6.2021, zveřejněno 9.7.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 1.9.2021, zveřejněno 13.9.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 27.10.2021, zveřejněno 8.11.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 1.12.2021, zveřejněno 8.12.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 29.12.2021, zveřejněno 27.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce 23.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2020, zveřejněn v termínu 3.6.2021 - 25.6.2021
- schválený závěrečný účet za rok 2020 zveřejněn elektronicky od 29.6.2021

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

- k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Rozvaha**

- k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 109 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 4 faktury)

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 2100100025 - 2100100109
- odběratelská č.: 2100200001 - 2100200004

