

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### RAČICE

IČ: 16981901

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Račice za rok 2022 bylo zahájeno dne 02.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.09.2022
- 07.06.2023

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:

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Račice**  
Račice 65  
270 24 Zbečno

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### Zástupci obce:

**Bc. Tomáš Kohout** - starosta  
**Tomáš Plim** - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právními 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 07.06.2023 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**

- platný pro rok 2022, návrh od 10.11.2020 do 26.11.2020, schválen zastupitelstvem obce dne 26.11.2020, schválený zveřejněn dne 8.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v době 1.12.2021 do 17.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 20.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené starostkou obce dne 7.3.2022, zveřejněno dne 4.4.2022
- č. 2 schválené starostkou obce dne 19.3.2022, zveřejněno dne 12.4.2022
- č. 3 schválené starostkou obce dne 20.4.2022, zveřejněno dne 12.5.2022
- č. 4 schválené starostkou obce dne 9.5.2022, zveřejněno dne 7.6.2022
- č. 5 schválené starostkou obce dne 20.6.2022, zveřejněno dne 22.6.2022
- č. 6 schválené starostkou obce dne 5.9.2022, zveřejněno dne 1.10.2022
- č. 7 schválené starostkou obce dne 12.9.2022, zveřejněno dne 10.10.2022
- č. 8 chválené starostkou obce dne 10.10.2022, zveřejněno dne 25.10.2022
- č. 9 schválené starostou obce dne 20.11.2022, zveřejněno dne 16.12.2022
- č. 10 schválené starostou obce dne 14.12.2022, zveřejněno dne 13.1.2023

### **Závěrečný účet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2022 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 14.6.2022 do 30.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 1.7.2022

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

- ze dne 30.6.2022 ( odesláno dne 13.7.2022), k 31.12.2022 ( ze dne 25.1.2023)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ze dne 30.6.2022 ( odesláno dne 18.7.2022), k 31.12.2022 ( ze dne 15.2.2023)

### **Rozvaha**

- ze dne 30.6.2022 ( odesláno dne 18.7.2022), k 31.12.2022 ( ze dne 15.2.2023)

### **Příloha rozvahy**

- ze dne 30.6.2022 ( odesláno dne 18.7.2022), k 31.12.2022 ( ze dne 15.2.2023)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- za červen a prosinec, dle potřeby

### **Účetní deník**

- za červen, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 10.8.2022 , počet faktur 76, k 31.12.2022, počet faktur 127 - hlavní činnost
- k 31.8.2022, počet faktur 109, k 31.12.2022, počet faktur 153- vedlejší činnost

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 23.6.2022, počet faktur 6, k 31.12.2022 , počet faktur 7 - hlavní činnost
- k 7.9.2022, počet faktur 46, k 31.12.2022, počet faktur 84 - vedlejší činnost

### **Faktura**

- dodavatelská č. 53 z 3.6. - č. 63 z 28.6.2022 , č. 43 z 1.6. - č. 56 z 27.6.2022, č. 115 z 9.12.2022 - č. 127 z 30.12.2022 - hlavní činnost
- dodavatelská č. 139 z 21.12.2022 - č. 152 z 28.12.2022 - vedlejší činnost

- odběratelská č. 26 a č. 27 z 14.6. 2022, č. 83 z 30.12.2022 - vedlejší činnost
- odběratelská č. 6 z 21.12.2022 - hlavní činnost

#### **Bankovní výpis**

- č. 6 z 30.6.2022, č. 12 z 31.12.2022 k běžnému účtu č. 543108309/0800 vedeném u České spořitelny a.s. (doklad č. 110117 z 30.6.2022, č. 110204 z 4.12.2022 - č. 110224 z 31.12.2022)
- č. 14 z 30.6.2022, č. 28 z 30.12.2022 k účtu č. 94-6012221/0710 vedeném u České národní banky (doklad č. 150014 z 30.6.2022, č. 150028 z 30.12.2022)
- č. 6 z 30.6.2022, č. 12 z 31.12.2022 k účtu vedlejší činnosti č. 9021-543108309/0800 vedeném u České spořitelny a.s. (doklad č. 120068 z 30.6.2022, č. 120139 z 30.12.2022)

#### **Účetní doklad**

- č. 610003 z 30.6.2022 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 410069 z 31.3.2022 - prodej pozemku

#### **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti ve výši 31 037,00 Kč souhlasí se stavem pokladní knihy, doklad č. 157 - pokladna hlavní
- skonto pokladní hotovosti ve výši 37 804,00 Kč souhlasí se stavem pokladní knihy, doklad č. 454 - pokladna vedlejší činnosti

#### **Pokladní doklad**

- č. 104 z 1.6.2022 - č. 113 z 13.6.2022, č. 185 z 1.12.2022 - č. 193 z 30.12.2022 - pokladna hlavní
- č. 188 z 1.6.2022 - č. 222 z 17.6.2022, č. 539 z 1.12.2022 - č. 564 z 31.12.2022 - pokladna hospodářská činnost

#### **Evidence poplatků**

- vedena ručně v knize

#### **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu Triáda

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

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022, Výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2022

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněného starosty neuvolněného místostarosty, a předsedové výboru, dle mzdových listů za rok 2022

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 30.6.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 24.3.2022, obec prodává pozemek parcelní č. 228/28 o výměře 56 m2 v katastrálním území Račice nad Berouňkou, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27.8.2020.

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

- ke kupní smlouvě ze dne 24.3.2022, záměr zveřejněn v době od 26.6.2020 do 27.8.2020

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.5.2022 na „ pomoc v prodejně Račická směsenka"- maximálně 300 hodin za rok
- ze dne 1.5.2022 na „ pomoc s přípravou tábořiště" - maximálně 300 hodin za rok
- ze dne 11.9.2022 na „ úklid obecního úřadu" - maximálně 300 hodin za rok

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 16.12.2021 ( schválený rozpočet), ze dne 10.3.2022, ze dne 24.5.2022, ze dne 30.6.2022 ( schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 8.9.2022, ze dne 24.10.2022 ( ustavující), ze dne 22.11.2022, ze dne 27.12.2022, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Račice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 přijetí 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Račice:

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 Račice za rok 2022 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>6,42 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,05 %</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.

Račice 07.06.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hvízd'alová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....  
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 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, pan Bc. Tomáš Kohout, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Račice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Tomáš Kohout  
starosta obce Račice

.....  
dne 07.06.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	Obec Račice	Bc. Tomáš Kohout