

Čj.: 002488/2022/KUSK
SpZn: SZ_075453/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZELENEČ

IČ: 00241041

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Zeleneč za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2021
- 09.02.2022

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:

Zeleneč
Kasalova 467
250 91 Zeleneč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková
Ing. Daniela Jeřábková (16.12.2021 od 7:50 do 11:30)

Zástupci obce:

Jiří Skřivan - starosta
Tomáš Tomášek - účetní
Ing. Klára Drábková - referentka

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 Týcovádne 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 09.02.2022 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

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2017 na roky 2019 - 2021, zveřejněn dne 2.1.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.11.2020 do 15.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2020 jako deficitní, a to v následujících položkách: příjmy Kč 58 417 000,00, výdaje Kč 76 436 300,00, schodek kryt vlastními prostředky z minulých let na běžném účtu, zveřejněn dne 14.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole Zeleneč: dopisem ze dne 30.12.2020
- Navýšení příspěvku schváleno zastupitelstvem obce v rámci rozpočtového opatření č. 1, č. 2 a č. 3.
- Mateřské škole Zeleneč: dopisem dne 30.12.2020
- Navýšení příspěvku schváleno zastupitelstvem obce v rámci rozpočtového opatření č. 2 a č. 3.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 7.4.2021, zveřejněno dne 26.4.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 9.12.2021, zveřejněno dne 16.12.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 22.12.2021, zveřejněno dne 17.1.2022

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání obce, zveřejněn dne 15.7.2021, návrh zveřejněn dnech 3.6.2021 - 15.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021, k 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021, k 31.10.2021 ze dne 1.11.2021, k 30.11.2021 ze dne 8.12.2021, k 31.12.2021 ze dne 17.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Rozvaha

- k 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

Účetní deník

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- za hlavní činnost - k 13.12.2021 do faktury č. 2100845, k 30.12.2021 do faktury č. 2100860
- za hospodářskou činnost - k 13.12.2021 do faktury č. 921160, k 31.12.2021 do faktury č. 921168

Kniha odeslaných faktur

- za hlavní činnost - k 3.12.2021 do faktury č. 2100190, k 29.12.2021 do faktury č. 2100222
- za hospodářskou činnost - k 10.12.2021 do faktury č. 20211935, k 31.12.2021 do faktury č. 20211952

Faktura

- dle knihy došlých faktur za hlavní činnost - č. 2100324 ze dne 26.5.2021 - č. 2100342 ze dne 3.6.2021, č. 2100552 ze dne 6.9.2021 - č. 2100570 ze dne 17.9.2021, č. 2100829 ze dne 8.12.2021 - č. 2100847 ze dne 16.12.2021
- dle knihy došlých faktur za hospodářskou činnost - č. 921067 ze dne 3.6.2021 - č. 921072 ze dne 14.6.2021, č. 921108 ze dne 6.9.2021 - č. 921112 ze dne 8.9.2021, č. 9211151 ze dne 1.2.2021 - 921159 ze dne 13.12.2021
- dle knihy vydaných faktur za hlavní činnost - č. 2100145 ze dne 15.9.2021 - č. 2100160 ze dne 5.10.2021, č. 2100205 ze dne 22.12.2021 - č. 2100212 ze dne 29.12.2021
- dle knihy vydaných faktur za hospodářskou činnost - č. 20211870 ze dne 18.8.2021 - č. 20211885 ze dne 22.9.2021

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 5023201/0100 vedenému u KB a.s. - č. 100 ze dne 27.5. 2021, č. 104 ze dne 3.6.2021, č. 105 ze dne 4.6.2021, č. 120 ze dne 30.6.2021, č. 174 ze dne 16.9.2021, č. 178 ze dne 22.9.2021, č. 183 ze dne 30.9.2021, č. 188 ze dne 7.10.2021, č. 227 ze dne 6.12.2021, č. 228 ze dne 7.12.2021, č. 232 ze dne 14.12.2021, č. 236 ze dne 21.12.2021, č. 237 ze dne 22.12.2021, č. 242 ze dne 30.12.2021, č. 243 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94-214201/0710 vedenému u ČNB - č. 18 ze dne 14.6.2021 - č. 20 ze dne 30.6.2021, č. 28 ze dne 6.9.2021 - č. 31 ze dne 30.9.2021, č. 38 ze dne 3.12.2021 - č. 40 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 121040287/0100 vedenému u KB a.s. - č. 103 ze dne 16.6.2021, č. 109 ze dne 30.6.2021, č. 138 ze dne 8.9.2021, č. 148 ze dne 22.9.2021, č. 153 ze dne 30.9.2021, č. 188 ze dne 9.12.2021, č. 191 ze dne 14.12.2021, č. 201 ze dne 20.12.2021
- k běžnému účtu TS č. 35-3775070227/0100 - č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 5023201/0100 vedenému u KB a.s. - č. 110100, č. 110104, č. 110105, č. 110120, č. 110174, č. 110178, č. 110183, č. 110188, č. 110227, č. 110228, č. 110232, č. 110236, č. 110237, č. 110242, č. 110243
- k běžnému účtu č. 94-214201/0710 vedenému u ČNB - č. 280018 - č. 280020, č. 280028 - č. 280031, č. 280038 - č. 280040
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 121040287/0100 vedenému u KB a.s. - č. 880113, č. 880119, č. 880148, č. 880158, č. 880163, č. 880199, č. 880202, č. 880213
- k běžnému účtu TS č. 35-3775070227/0100 - č. 190006, č. 190009, č. 190012
- k převodu nemovitého majetku, DHM - č. 110 119, č. 110 121, č. 110 138
- k opravnému dokladu - č. 920003

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, září a prosinec 2021
- za hlavní činnost - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 16.12.2021 v 7:30 hod. činí Kč 40 502,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V21002317 ze dne 15.12.2021

- za hospodářskou činnost - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 16.12.2021 v 7:40 hod. činí Kč 12 777,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V21000204 ze dne 14.12.2021

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc červen, září a prosinec 2021
- č. P 21001679 ze dne 1.6.2021 - č. V 21001759 ze dne 30.6.2021, č. P 21001946 ze dne 1.9.2020 - č. P 21002051 ze dne 30.9.2021, č. P21002277 ze dne 1.12.2021 -č. V21002338 ze dne 31.12.2021
- k pokladně hospodářské činnosti za měsíc červen a září 2021
- č. P 21000104 ze dne 1.6.2021 - č. P 2100107 ze dne 28.6.2021, č. P 21000160 ze dne 1.9.2021 - č. P 21000189 ze dne 29.9.2021, č. V21000200 ze dne 7.12.2021 -č. V21000207 ze dne 31.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v programu Munis

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy související s kontrolovanými dohodami o provedené práci a pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 01 - 09/2020 uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, uvolněného člena zastupitelstva a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva, mzdové listy za rok 2021 uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, uvolněného člena zastupitelstva a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 29.6.2021 a schválení účetní závěrky příspěvkových organizací Základní školy Zeleneč a Mateřské školy Zeleneč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy Zeleneč: k 30.6.2021 ze dne 29.7.2021
- Mateřské školy Zeleneč: k 30.6. 2021 ze dne 14.7.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy Zeleneč: k 30.6.2021 ze dne 29.7.2021
- Mateřské školy Zeleneč: k 30.6. 2021 ze dne 14.7.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 8.11.2021 na zhotovení územního plánu pro obec Zeleneč. Zhotovitel Studio MAP s.r.o., České Budějovice, IČ 06856781.

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

- Kupní smlouva ze dne 26.7.2021, kdy obec Zeleneč prodává podíl id. 1/14 na pozemku p. č. 1188 (ostatní plocha) v katastrálním území Přerov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2021.
- Kupní smlouva ze dne 29.6.2021, kdy obec Zeleneč kupuje pozemek p. č. 41/5 (zahradka) v katastrálním území Zeleneč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.4.2021.
- Směnná smlouva ze dne 11.5.2021, kdy obec Zeleneč směňuje s firmou Nový Zeleneč a.s., IČ 27825981, Olomouc, pozemek p.č. 240 (orná půda) o výměře 2 413 m² v katastrálním území Mstětice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.1.2021.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 11.5.2021. Obec Zeleneč (půjčitel), Junák - český skaut, středisko Zázemí Zápy a Zeleneč, z.s., Kostelec nad Labem (vypůjčitel), předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 22 o výměře 228 m² v katastrálním území Zeleneč a stavba č.p. 56. Smlouva uzavřena na dobu určitou do 31.12.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2020.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 10.5.2021, kdy obec Zeleneč pronajímá společnosti Hobbyk s.r.o. pozemek parc. č. st 50 (zastavěná plocha a nádvoří), resp. předmětem nájmu je objekt č.p. 18, na dobu od 1.5.2021 do 31.12.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.4.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 26.7.2021, zveřejněn od 11.6.2021 do 14.7.2021
- ke Směnné smlouvě ze dne 11.5.2021, zveřejněn od 1.12.2020 do 21.1.2021
- ke Smlouvě o nájmu ze dne 10.5.2021, zveřejněn od 3.2.2021 do 8.4.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025761/VB/001 "Zeleneč, Čsl. Armády, p.č. 661/3 smyčka kNN ze dne 8.4.2021. Obec Zeleneč (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná), dotčený pozemek p.č. 701/1, v k.ú. Zeleneč, předmětem je oprávnění umístit, provozovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši Kč 2 700,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.5.2020. (bankovní výpis účtu č. 149 ze dne 6.8.2021, č. d. 110149, faktura č. 2900177)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.5.2021, kdy obec Zeleneč poskytuje organizaci Junák - český skaut, středisko Zázemí Zápy a Zeleneč, z.s., Kostelec nad Labem na skautský letní tábor Kč 100 000,00, na základě žádosti ze dne 3.11.2020. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.4.2021. Smlouva uveřejněna dne 18.5.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2021, na období od 1.7. 2021 do 31.8.2021, na úklid obce, údržba zeleně, evidenční číslo 123

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka poptávkového řízení : "Zpracování územního plánu Zeleneč" ze dne 7.7.2021. Poptávka mailem pěti dotazovaným firmám. Protokol k výběrovému řízení - tři nabídky, vybrána nejvýhodnější nabídka s nabídkovou cenou 588 500,- bez DPH. Objednávka na zpracování územního plánu obce Zeleneč pro zhotovitele Studio MAP s.r.o., České Budějovice, IČ 06856781. Smlouva o dílo na zhotovení územního plánu pro obec Zeleneč ze dne 8.11.2021. Smlouva ke dni 16.12.2021 nebyla zveřejněna na Profilu zadavatele z důvodů pozdního doručení od zhotovitele. Obec Zeleneč (objednatel) obdržela podepsanou smlouvu dne 15.12.2021 viz. razítko: Obecní úřad Zeleneč, Kasalova 467, 250 91 Zeleneč, došlo 15.12.2021 4.j.: 01311/21/OÚ.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 18/2019 - K finanční kontrole, ze dne 1.12.2019, včetně Dodatku č. 1 ze dne 1.1.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 14 ze dne 14.12.2020, č. 15 ze dne 19.1.2021, č. 16 ze dne 22.3.2021, č. 17. ze dne 7.4.2021, č. 18 ze dne 13.5.2021, č. 19 ze dne 27.5.2021, č. 20 ze dne 29.6.2021, č. 21 ze dne 22.7.2021 a č. 22 ze dne 20.10.2021, č. 23 ze dne 9.12.2021 a č. 24 ze dne 22.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly u Základní školy Zeleneč ze dne 17.3.2021 - kontrola využití neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce za období červenec - prosinec 2020, na základě Pověření ze dne 15.3.2021.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly u Mateřské školy Zeleneč 23.7.2021- kontrola využití neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce za období leden - červen 2021, na základě Pověření ze dne 22.7.2021.

V kontrolovaném období obec Zeleneč, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnostech 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zeleneč:

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 Zeleneč 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	2,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 447 774,00 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.

Zeleneč 09.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

(dne 09.02.2022) NEPŘÍTOMNA
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 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jiří Skřivan, starosta obce. Dále starosta obce převzalv elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zeleneč ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Skřivan
starosta obce Zeleneč

.....
dne 09.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Zeleneč	Jiří Skřivan

Upozornění:

- **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.