

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_030286/2024/KUSK

Čj.: 003928/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HVOZDNICE

IČ: 00241253

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 22.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 24.10.2024
- 24.04.2025

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Hvozdnice

Hvozdnice 160
252 05 Hvozdnice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Nikola Lukešová, DiS.

Členové kontrolní skupiny:

Kateřina Lukešová

Bc. Marcela Závorová

Bc. Aleš Trojan, MPA – vedoucí oddělení

Zástupci územního celku:

JUDr. Helena Kučerová, Ph.D. – starostka

Ing. Martina Slancová – hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č. j. 089206/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 hospodaření 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 24.04.2025 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

- sestaven na období 2024 – 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, zveřejněn dne 13.12.2022, návrh zveřejněn od 24.11.2022 do 31.12.2022
- sestaven na období 2025 – 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 10.06.2024, zveřejněn dne 14.06.2024, návrh zveřejněn od 20.05.2024 do 14.06.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 10.11.2023 do 31.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.11.2023 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 08.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 08.12.2023, pro příspěvkovou organizaci: Mateřská škola Hvozdnice, příspěvková organizace, IČ: 72039213

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.02.2024, zveřejněno dne 25.03.2024
- č. 2/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 08.04.2024, zveřejněno dne 23.04.2024
- č. 3/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.06.2024, zveřejněno dne 08.07.2024
- č. 4/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 04.09.2024, zveřejněno dne 29.09.2024
- č. 5/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.11.2024, zveřejněno dne 16.12.2024
- č. 6/2024 schváleno v kompetenci starostky dne 04.12.2024
rozpočtová opatření kontrovaná dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 10.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 s výrokem „bez výhrad“, zveřejněn dne 14.06.2024, návrh zveřejněn od 20.05.2024 do 14.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 29.02.2024 odeslaný dne 14.03.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 15.07.2024, k 31.07.2024, k 31.08.2024 odeslaný dne 16.09.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 15.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 17.01.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 odeslaný dne 18.07.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 18.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 11.02.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 odeslaná dne 18.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 18.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 11.02.2025

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 odeslaná dne 18.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 18.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 11.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- analytická rozvaha k 31.12.2024 - použita dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada od č. 0032400001 ze dne 02.01.2024 do č. 0032400278 ze dne 19.12.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada od č. 0032400001 ze dne 19.02.2024 do č. 0032400006 ze dne 30.10.2024

Faktura

- odběratelská č. 0032400001 ze dne 19.02.2024 - č. 0032400006 ze dne 30.10.2024
- dodavatelská č. 0032400242 ze dne 02.12.2024 - č. 32400254 ze dne 09.12.2024, č. 32400258 ze dne 22.11.2024 - č. 32400278 ze dne 19.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 534934369/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 003 za období od 01.03.2024 - 31.03.2024, č. 006 za období od 01.06.2024 - 30.06.2024, č. 009 za období 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 012 za období 01.12.2024 - 31.12.2024
- k účtu dotace č. 94-2116111/0710 vedenému u Česká národní banka, č. 1 ze dne 09.01.2024 - č. 27 ze dne 31.12.2024
- ke spořicímu účtu č. 174-534934369/0800 vedeném u Česká spořitelna a. s., č. 001 za období 01.01.2023 - 31.12.2023
- ke vkladovému účtu č. 6404520309/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 001 - č. 013 za období 01.01.2024 - 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 633455179/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 003 za období 01.03.2024 - 31.03.2024, č. 006 za období 01.06.2024 - 30.06.2024, č. 009 za období 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 012 za období 01.12.2024 - 31.12.2024

Účetní doklad

- č. 610015 ze dne 10.06.2024 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 610014 ze dne 01.06.2024 - proúčtování DPP
- č. 610003 ze dne 31.01.2024 - předpis dotace na výkon státní správy, předpis – komunální odpad
- č. 610016 ze dne 30.06.2024 - k předpisu mezd za červen 2024
- č. 610024 ze dne 30.09.2024 - k předpisu mezd za září 2024
- č. 610030 ze dne 31.12.2024 - k předpisu mezd za prosinec 2024
- č. 150052 ze dne 27.03.2024 - ke Kupní smlouvě o převodu nemovitosti
- č. 110001 ze dne 09.01.2024 - č. 110027 ze dne 31.12.2024 - k účtu dotace č. 94-2116111/0710
- č. 100001 ze dne 19.01.2024 - č. 100012 ze dne 19.12.2024 - ke vkladovému účtu č. 6404520309/0800
- č. 150034 ze dne 01.03.2024 - č. 150054 ze dne 31.03.2024, č. 150108 ze dne 01.06.2024 - č. 150127 ze dne 30.06.2024, č. 150160 ze dne 02.09.2024 - č. 150175 ze dne 30.09.2024, č. 150211 ze dne 02.12.2024 - č. 150224 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 534934369/0800

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2024
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 24.10.2024 v 10:07 hod. činil 62.010,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č.: V24000452 ze dne 23.10.2024

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 24000112 ze dne 04.03.2024 - č. 24000143 ze dne 27.03.2024, č. 24000277 ze dne 03.06.2024 - č. 24000312 ze dne 19.06.2024, č. 24000386 ze dne 02.09.2024 - č. 24000434 ze dne 30.09.2024, č. 24000491 ze dne 02.12.2024 - č. 24000539 ze dne 20.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v programu MUNIS – za psy, TKO, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Směrnice č. 1/2024 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce Hvozdnice v roce 2024 ze dne 29.11.2024, Plán inventur na rok 2024 ze dne 28.11.2024, Prezenční listina členů inventarizačních komisí IK1 až IK7 pro inventarizaci majetku obce za rok 2024 ze dne 18.12.2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31.01.2025, soupisy inventurních účtů se stavem k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k. ú. Hvozdnice LV 10001, k. ú. Hvozdnice LV 708.

Mzdová agenda

- Výplatní lístky 01/24 - 12/24 - ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti (os. č. 1058Č)
- Výplatní lístky 01/24 - 03/24 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 1054)

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístky 01/24 - 12/24 - uvolněná starostka a ostatní neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 1020, 1066, 1035, 1068, 1011, 1012N, 1067, 1014)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne 10.06.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace: Mateřská škola Hvozdnice, příspěvková organizace, datum rozhodnutí dne 10.06.2024
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob ze dne podání 26.03.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.01.2024, objednatel: obec Hvozdnice, zhotovitel: Elektrikářská společnost s. r. o., se sídlem Bělehradská 858/23, 120 00 Praha, IČ: 05942811, předmětem smlouvy je provedení oprav elektrických rozvodů v Kulturním domě ve Hvozdnici, cena díla: 563.030,12 Kč bez DPH, tj. 681.266,00 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 31.01.2024. Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 07.05.2024, nová cena díla: 709.853,08 Kč bez DPH, tj. 858.922,23 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 08.04.2024, Dodatek č. 1 zveřejněn dne 28.05.2024

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

- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 28.05.2024, prodávající: obec Hvozdnice, kupující: fyzické osoby, předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 130/43 o celkové výměře 81 m², druh pozemku – ostatní plocha, v k. ú. Hvozdnice, kupní cena: 40.500,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 09.10.2023. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5431/2024-210, vklad byl proveden dne 27.06.2024, a to s právními účinky k 29.05.2024
- Kupní smlouva ze dne 12.06.2024, prodávající: fyzická osoba, kupující: obec Hvozdnice, předmětem prodeje je 1 ks kamen na pevná paliva (dřevo) značky Werner s výměníkem, která jsou v době prodeje instalovaná v Kulturním domě ve Hvozdnici č. p. 44, kde byla dlouhodobě užívána, což obě smluvní strany shodně potvrzují, kupní cena ve výši: 15.000,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 04.12.2024, prodávající: obec Hvozdnice, kupující: fyzická osoba, předmětem smlouvy je motorové vozidlo hasičské cisterny tovární značky ŠKODA 706 RTHP ASC 25, kupní cena ve výši: 40.000,00 Kč, prodej vozidla schválen zastupitelstvem obce dne 29.11.2024

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.05.2024, dárce: obec Hvozdnice, obdarovaný: Linka bezpečí, z. s., se sídlem Ústavní 95, 181 00 Praha, IČ: 61383198, dar ve výši: 4.000,00 Kč na podporu činnosti obdarovaného, schváleno starostkou obce dne 22.05.2024

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 19.04.2024, pronajímatel: obec Hvozdnice, nájemce: ZikoSal s. r. o., se sídlem Vilímkova 1242, 156 00 Praha, IČ: 21488240, pronajímatel je vlastníkem nemovitosti - pozemku parc. č. st. 27, o výměře 1368 m², zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je budova č. p. 44, objekt občanské vybavenosti, dále pozemku parc. č. 264/2 orná půda, o výměře 341 m², uzavřeno na dobu neurčitou, s účinností od 30.04.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 08.04.2024

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 19.04.2024, záměr zveřejněn od 10.11.2023 do 27.11.2023
- ke Kupní smlouvě o převodu nemovitosti ze dne 28.05.2024, záměr zveřejněn od 03.07.2024 do 18.07.2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 19.02.2024, poskytovatel: obec Hvozdnice, příjemce: Povltavská fotbalová akademie, z. s., Školní 96, 252 06, Davle, IČ: 26559781, výše dotace: 60.000,00 Kč na celoroční činnost a zajišťování potřeb střediska mládeže v rámci Povltavské fotbalové akademie, z. s. v roce 2024, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2024, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2023, zveřejněno na úřední desce dne 19.02.2024, vyúčtování doloženo dne 31.12.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 26.06.2024, poskytovatel: obec Hvozdnice, příjemce: Centrum sociálních služeb Hvozdy, o. p. s., se sídlem Masečín 119, 252 07 Štěchovice, IČ: 29128218, dotace ve výši: 10.000,00 Kč na provoz a činnost společnosti v roce 2024,

příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2024, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2023, vyúčtování doloženo dne 20.11.2024

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 23.06.2024, poskytovatel: obec Hvozdnice, příjemce: Junák - český skaut, středisko Vltava Vrané nad Vltavou, z. s., se sídlem Na Chrástech 231, Vrané nad Vltavou, IČ: 61388599, dotace ve výši: 10.000,00 Kč na podporu dětské zájmové činnosti - nákup drobného provozního majetku a úhrada režijních nákladů na letní dětský tábor v roce 2024, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2023, vyúčtování doloženo dne 06.11.2024

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 27.12.2023, sjednaný výkon činnosti: úklidové a drobné údržbářské práce, zejména sekání trávy, ořez větvoví, odklízení listí a zajištění sjízdnosti a schůdnosti pozemních komunikací v obci, včetně zimní údržby a posypu a další činnosti podle pokynů starostky, uzavřeno na dobu určitou, od 01.01.2024 do 31.12.2024, v rozsahu max. 20 hodin týdně (os. č. 1058Č)

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.12.2023, sjednaný výkon práce: uklízení a drobné údržbářské práce, sezónní práce, celoroční údržba a úklid obce, především na pozemních komunikacích a dalších obecních pozemcích, odklízení listí a další činnosti podle pokynů starostky, uzavřeno na dobu určitou, od 01.01.2024 do 31.03.2024, v rozsahu max. 300 hodin za rok (os. č. 1054)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2024 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce Hvozdnice v roce 2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.11.2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.11.2023, 13.12.2023, 29.02.2024, 08.04.2024, 10.06.2024, 04.09.2024, 29.11.2024; *nepřezkoumáváno – použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace: Mateřská škola Hvozdnice, příspěvková organizace, IČ: 72039213 ze dne 15.11.2024, Pověření kontrolujících k vykonání veřejnosprávní kontroly ze dne 09.12.2024, Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 09.12.2024

Obecně závazné vyhlášky

- Obecně závazná vyhláška obce Hvozdnice o stanovení koeficientů daně z nemovitých věcí, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 04.12.2024, datum vyhlášení 05.09.2024
- Obecně závazná vyhláška obce Hvozdnice, kterou se mění Obecně závazná vyhláška obce Hvozdnice č. 1/2023, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 29.11.2024, datum vyhlášení 05.12.2024
- Obecně závazná vyhláška obce Hvozdnice, kterou se mění Obecně závazná vyhláška obce Hvozdnice č. 2/2021, o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 29.11.2024, datum vyhlášení 16.12.2024

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,
- nerealizoval kromě tzv. přímého zadání ani zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle interních předpisů.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávacímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištěných z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávací orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávacím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:

Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,03 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,67 % |
| 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 5.583.000,00 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

| | |
|--|---------|
| Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 42,00 % |
| Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč | --- |
| Částka představující 5% snížení dluhu v Kč | --- |

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Nikola Lukešová, DiS.

**Nikola
Lukešová, DiS.**

Digitálně podepsal
Nikola Lukešová, DiS.
Datum: 2025.04.24
12:41:57 +02'00'

Kateřina Lukešová

**Kateřina
Lukešová**

Digitálně podepsal
Kateřina Lukešová
Datum: 2025.04.24
12:44:58 +02'00'

Bc. Aleš Trojan, MPA

**Bc. Aleš
Trojan, MPA**

Digitálně podepsal
Bc. Aleš Trojan, MPA
Datum: 2025.04.24
13:08:04 +02'00'

Bc. Marcela Závorová

**Bc. Marcela
Závorová**

Digitálně podepsal Bc.
Marcela Závorová
Datum: 2025.04.24
12:44:04 +02'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.