

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_056950/2024/KUSK

Čj.: 001489/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

CHOTĚTOV

IČ: 00237914

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 30.07.2024 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:

- 18.10.2024
- 03.06.2025

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:

Chotětov

Husovo náměstí 31
294 28 Chotětov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Zuzana Svobodová (18.10.2024)

Alena Zemanová (03.06.2025)

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Simona Marková (03.06.2025)

Bc. Dana Matějková (03.06.2025)

Zástupci územního celku:

Ing. Milan Karásek - starosta

Jana Pluhařová - asistentka starosty

Ing. Naděžda Vodičková - 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. 089256/2024/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 právnickými 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 03.06.2025 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

- na období 2024 - 2025 schválený zastupitelstvem městyse dne 28.12.2022, zveřejněný dne 10.01.2023, návrh zveřejněný od 13.12.2022 dosud
- na období 2025 - 2026 schválený zastupitelstvem městyse dne 27.12.2023, zveřejněný dne 03.01.2024, návrh zveřejněný dne 13.12.2023 dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 13.12.2023 dosud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 27.12.2023 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 03.01.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 28.12.2023 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola a školní jídelna Chotětov, navýšení příspěvku schváleno zastupitelstvem městyse 28.02.2024
- dopisem ze dne 28.12.2023 pro příspěvkovou organizaci Základní škola Chotětov

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 29.02.2024 provedeno starostou městyse na základě pověření zastupitelstva městyse ze dne 24.05.2021, zveřejněno dne 21.03.2024
- č. 2 k 31.03.2024 provedeno starostou městyse na základě pověření zastupitelstva městyse ze dne 24.05.2021, zveřejněno dne 14.04.2024
- č. 3 k 30.04.2024 provedeno starostou městyse na základě pověření zastupitelstva městyse ze dne 24.05.2021, zveřejněno dne 17.05.2024
- č. 4 k 31.05.2024 provedeno starostou městyse na základě pověření zastupitelstva městyse ze dne 24.05.2021, zveřejněno dne 17.06.2024
- č. 5 k 30.06.2024 provedeno starostou městyse na základě pověření zastupitelstva městyse ze dne 24.05.2021, zveřejněno dne 19.07.2024
- č. 6 k 31.08.2024 provedeno starostou městyse na základě pověření zastupitelstva městyse ze dne 24.05.2021, zveřejněno dne 26.09.2024
- č. 7 k 31.08.2024 provedeno starostou městyse na základě pověření zastupitelstva městyse ze dne 24.05.2021, zveřejněno dne 09.09.2024
- č. 8 k 30.09.2024 provedeno starostou městyse na základě pověření zastupitelstva městyse ze dne 24.05.2021, zveřejněno dne 03.10.2024
- č. 9 k 30.11.2024 provedeno starostou městyse na základě pověření zastupitelstva městyse ze dne 24.05.2021, zveřejněno dne 05.12.2024
- rozpočtová opatření kontrolována z pohledu schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán a schválen dne 25.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 26.06.2024, návrh zveřejněn od 21.05.2024 dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2024 bez uvedení data, k 31.12.2024 - bez uvedení data

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2024 (okamžik sestavení dne 17.10.2024)), k 31.12.2024 (okamžik sestavení 19.02.2025)

Rozvaha

- k 30.09.2024 (okamžik sestavení dne 17.10.2024)), k 31.12.2024 (okamžik sestavení 19.02.2025)

Příloha rozvahy

- k 30.09.2024 (okamžik sestavení dne 17.10.2024)), k 31.12.2024 (okamžik sestavení 19.02.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2024

Hlavní kniha

- k 30.09.2024 v elektronické podobě

Kniha došlých faktur

- za rok 2024 (k č. 879)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2024 (k č. 35)

Faktura

- č. 710519 - 710526, 710527, 710529 - 710532, 710534 - 710537, 710558 - 710563, 710569, 710570, 710573 - 710577, 710742, 710773 - 710780, 710785 - 710805, 710806 - 710831, 710845 - 710847, 710849, 710495, 710531, 710532, 710535, 710556, 710577, 710607 (rekonstrukce kiosku na hřišti)
- č. FV 30/2024

Bankovní výpis

- č. 163, 170, 176, 240 - 244 k bankovnímu účtu č. 4323181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 12 k bankovnímu účtu č. 35-1422721507/0100 vedený u Komerční banky, a. s. (úvěrový účet)
- č. 4 k bankovnímu účtu č. 94-7136140637/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (termínovaný účet)
- č. 4 k bankovnímu účtu č. 94-7136180647/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (termínovaný účet)
- č. 4 k bankovnímu účtu č. 94-7136160667/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (termínovaný účet)
- č. 23 - 37 k bankovnímu účtu č. 94-410181/0710 vedenému u České národní banky, a. s. (dotace)
- č. 1 - 8 k bankovnímu účtu č. 107-690910297/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (spořicí účet)

Účetní doklad

- č. 610006 (převod výsledku hospodaření za rok 2023)
- od č. 150023 do č. 150037 k účtu č. 94-410181/0710 vedenému u ČNB
- od č. 120001 do č. 120008 k účtu č. 107-690910297/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září, listopad, prosinec 2024
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 18.10.2024 činil 20.372,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. 1019), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize
- Skonto cenin - zůstatek stravenek k 18.10.2024 činil 349 ks/100,00 Kč

Pokladní doklad

- č. 24000911 - 24000983, č.P24001041 - V24001164

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků městyse Chotětov za rok 2024"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2024 - uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2023 (schválena zastupitelstvem městyse dne 25.06.2024)
- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2023 (schváleny zastupitelstvem městyse dne 25.06.2024)

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

- Kupní smlouva ze dne 13.11.2024 uzavřena s kupujícím Agrijan s. r. o. Chotětov o prodeji pozemku p. č. 623 o výměře 7.666 m² k. ú. Chotětov

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.2.2024 uzavřena s obdarovaným Knihovna města Mladá Boleslav o poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,00 Kč na regionální činnost
- Smlouva o finančním daru ze dne 02.04.2024 uzavřena s obdarovaným Bezinky LINE DANCE, z s. Chotětov o poskytnutí finančního daru ve výši 25.000,00 Kč
- Smlouva o finančním daru ze dne 06.03.2024 uzavřena s dárce Rezidence Jizera, s. r. o. Brněnské Ivanovice o poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,00 Kč na pořádání kulturních akcí
- Smlouva o finančním daru ze dne 14.03.2024 uzavřena s dárce TRICOR Packaging Systems k. s. Chotětov o poskytnutí finančních poukázek do prodejny Lidl ve výši 5.000,00 Kč

Smlouvy o půjčce

- Splátkový kalendář bezúročné půjčky ze dne 10.01.2024 uzavřený se zaměstnancem městyse I. V., městys poskytl bezúročnou půjčku ve výši 20.000,00 Kč na doplatek dluhu za bydlení (splatnost půjčky do 15.10.2024)
- Splátkový kalendář bezúročné půjčky ze dne 10.01.2024 uzavřený se zaměstnancem městyse D. Č., městys poskytl bezúročnou půjčku ve výši 20.000,00 Kč na doplatek dluhu za bydlení (splatnost půjčky do 15.10.2024)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 13.03.2024 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích městyse p. č. st. 8, p. č. 500/4 a 500/9 k. ú. Chotětov za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 29.08.2024 vydané poskytovatelem Ministerstvo vnitra Praha 7 o poskytnutí dotace ve výši 445.500,00 Kč na projekt "Chotětov - Dopravní automobil s nákladním přívěsem" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2024/TJ Sokol ze dne 10.01.2024 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Chotětov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši 160.000,00 Kč na činnost v roce 2024, zveřejněna dne 10.01.2024. Vyúčtování dotace předloženo ze dne 24.02.2025.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2024 ze dne 10.01.2024 uzavřena s příjemcem Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sbor dobrovolných hasičů Chotětov o poskytnutí dotace ve výši 130.000,00 Kč na činnost v roce 2024, zveřejněna dne 10.01.2024. Vyúčtování dotace předloženo k 31.12.2024.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 05.01.2024 za údržbu travnatých ploch a komunikací v k. ú. Chotětov a Hřívno

Dohody o provedení práce

- ze dne 24.05.2024 za kulturní činnost (focení)
- ze dne 04.07.2024 za ostatní úklidové činnosti v budovách a na prostranství v k. ú. Chotětov a k. ú. Hřívno

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Hřiště Chotětov rozšíření stávajícího kiosku" - starosta městyse oslovil 3 firmy, obdržel 3 nabídky, nejvýhodnější byla vybrána nabídka Yuriy Klymyuk Chotětov Hřívno IČO: 87640155 ve výši 229.450,00 Kč. Zadání proběhlo na základě ústní objednávky a bylo realizováno i dílčím způsobem prostřednictvím jednotlivých individuálních objednávek ze strany zadavatele, tzv. přímým nákupem. Celková hodnota realizované zakázky dosáhla částku ve výši 224.854,15 Kč, resp. nižší hodnoty než prostřednictvím původního výběru. Související směrnice o realizaci veřejných zakázek malého rozsahu umožňuje starostovi obce realizovat přímý nákup do částky ve výši 500.000,00 Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 01/2021 o zadávání veřejných zakázek účinnost od 25.02.2021, č. 8/2016 Směrnice k vedení pokladny, č. 9/2016 Směrnice k systému zpracování účetnictví

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem zaslaným přezkoumávajícímu orgánu dne 27.06.2024 (doručenka č. j. 086523/2024/KUSK)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2023, 28.02.2024, 27.03.2024, 16.05.2024, 25.06.2024, 25.09.2024, 04.12.2024, 27.12.2024 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o veřejnosprávní kontrole ze dne 25.09.2024 u příspěvkové organizace Základní škola Chotětov (kontrolované období od 01.01. - 30.06.2024)
- Protokol o veřejnosprávní kontrole ze dne 25.09.2024 u příspěvkové organizace Mateřská škola a školní jídelna Chotětov (kontrolované období od 01.01. - 30.06.2024)

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 kupní smlouvu (koupě), směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),

- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, výprose (příkazní smlouvu),
- 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,
- 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.

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:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Územní celek v rámci výkazu FIN 2-12M sestaveného ke dni 30.11.2023 deklaroval aplikaci rozpočtového opatření č. 9, v rámci něhož došlo zejména k navýšení paragrafu 3113 (Základní školy) v položce 6121 (Stavby) o částku ve výši 19.443.400,00 Kč. S ohledem na skutečnost, že toto rozpočtové opatření bylo schválené zastupitelstvem městyse až dne 27.12.2023, lze dovodit, že původní schválení deklarované ke dni 30.11.2023 bylo realizováno pouze prostřednictvím starosty územního celku, avšak nad rámec pravomocí, které mu k tomuto účelu byly svěřeny, tj. úhrnně do výše 2.500.000,00 Kč v závazných ukazatelích (tj. paragrafy rozpočtové skladby), dále do výše 7.000.000,00 Kč úhrnně v jednom kalendářním měsíci v případě zapojení účelově přidělených finančních prostředků z jiných rozpočtů. Vzhledem ke zjištění v rámci konečného přezkoumání hospodaření roku 2023 však bylo ověřeno, že výdaje, jakožto závazné ukazatele rozpočtu, na paragrafu 3113, byly fakticky čerpány a uhrazeny již počínaje dnem 23.11.2023, a následně ještě v průběhu prosince dne 12.12.2023, 13.12.2023 a 18.12.2023, tj. před relevantním schválením příslušného rozpočtového opatření. Na základě takto provedeného zjištění tak lze konstatovat, že objektivně nedošlo k povinnému provedení rozpočtového opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

NAPRAVENO

Na základě informací poskytnutých přezkoumávajícímu orgánu při zjištění výše uvedené chyby při závěrečném přezkoumání hospodaření bylo v rámci naplnění příslušných nápravných opatření konstatováno, že v budoucnu bude postupováno striktně v souladu s právními předpisy týkajícími se procesu rozpočtových opatření, a to zejména s ohledem na dodržování všech souvisejících lhůt. S ohledem na charakter chyby, kdy v kontextu jejího případného dalšího výskytu nelze přijaté nápravné opatření ověřit fakticky zjištěným stavem, lze stávající přijaté nápravné opatření vyhodnotit jako napravení původně zjištěné chyby, byť jen co do procesního stavu, a nikoliv stavu faktického, neboť toto nelze vrátit v předešlý stav.

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 přezkoumávajícímu 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 zjištění 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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:

Přezkoumávající 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 přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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	1,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,63 %
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 5 221 000,00 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	3,00 %
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:

Alena Zemanová

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková

Bc. Zuzana Svobodová

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.

Ke zjištění 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.