

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_085503/2024/KUSK

Čj.: 003946/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KLÍNEC

IČ: 00640719

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:

- 31.03.2025
- 21.11.2024

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:

Klíneč

Klíneč 138

252 10 Mníšek pod Brdy

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Nikola Lukešová, DiS.

Členové kontrolní skupiny:

Ing. Jitka Součková

Bc. Aleš Trojan, MPA

Zástupci územního celku:

Bc. Markéta Morávková – starostka

Bc. Eliška Hrubá – administrativní pracovnice

Ing. Silvie Bubeníková – 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 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 31.03.2025 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 dne 13.12.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněn dne 19.12.2023, návrh zveřejněn od 28.11.2023 do 30.12.2023
- sestaven na období 2024 – 2027, schválen dne 16.12.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněn dne 19.12.2024, návrh zveřejněn od 29.11.2024 do 30.12.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2023 – dosud (tj. do termínu dílčího přezkoumání)

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 19.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 19.12.2023, pro příspěvkovou organizaci: Mateřská škola Klíneč, IČ: 75031141, příspěvek ve výši: 430.000,00 Kč, příspěvek bude poukazován čtvrtletně

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.02.2024, zveřejněno dne 26.02.2024
- č. 2/2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.03.2024, zveřejněno dne 02.04.2024
- č. 3/2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.04.2024, zveřejněno dne 29.04.2024
- č. 4/2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.06.2024, zveřejněno dne 19.06.2024
- č. 5/2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.08.2024, zveřejněno dne 27.08.2024
- č. 6/2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.10.2024, zveřejněno dne 15.10.2024
- č. 7/2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2024, zveřejněno dne 05.12.2024
- č. 8/2024, schváleno starostkou obce dne 23.12.2024, zveřejněno dne 22.01.2025
zkontrolováno dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 17.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 19.06.2024, návrh zveřejněn od 20.05.2024 do 30.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 29.02.2024 odeslaný dne 07.03.2024, k 31.03.2024 odeslaný dne 04.04.2024, k 30.04.2024 odeslaný dne 02.05.2024, k 31.05.2023 odeslaný dne 06.06.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 04.07.2024, k 31.07.2024, k 31.08.2024 odeslaný dne 08.09.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 06.10.2024, k 31.10.2024 odeslaný 07.11.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 23.01.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024 odeslaný dne 11.04.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 18.07.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 17.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 31.03.2025

Rozvaha

- k 31.03.2024 odeslaná dne 11.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 18.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 17.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 31.03.2025

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024 odeslaná dne 11.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 18.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 17.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 31.03.2025

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 01/2024 - 12/2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada, od č. 5240000166 ze dne 02.05.2024 do č. 5240000346 ze dne 28.08.2024, od č. 5240000501 ze dne 02.12.2024 do č. 5240000574 ze dne 31.12.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada, od č. 6240000001 ze dne 15.01.2024 do č. 6240000054 ze dne 31.12.2024

Faktura

- dodavatelská: od č. 5240000295 ze dne 23.07.2024 do č. 5240000346 ze dne 29.08.2024, č. 5240000564 ze dne 31.12.2024 do č. 5240000574 ze dne 31.12.2024
- odběratelská: od č. 6240000001 ze dne 15.01.2024 do č. 6240000049 ze dne 05.12.2024, č. 6240000051 ze dne 30.12.2024, č. 6240000053 ze dne 30.12.2024 do č. 6240000054 ze dne 30.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 94-7910111/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 09.01.2024 do č. 34 ze dne 31.12.2024
- k základnímu běžnému účtu č. 388079359/0800 vedenému u Česká spořitelny a. s., č. 209 za období 01.09.2024 - 02.09.2024 do č. 231 za období 30.09.2024, č. 301 za období 17.12.2024 do č. 309 za období 28.12.2024, č. 311 za období 31.12.2024
- ke vkladovému účtu č. 6875643399/0800 vedenému u Česká spořitelny a. s., č. 011 za období 01.01.2024 - 07.03.2024 (ukončen)
- ke spořicímu účtu č. 7096154339/0800 vedenému u České spořitelny a. s., č. 001 za období 08.03.2024 - 31.03.2024 do č. 007 za období 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 010 za období 01.12.2024 - 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 783828129/0800 vedenému u České spořitelny a. s., č. 001 za období 29.11.2024 - 30.11.2024 do č. 002 za období 01.12.2024 - 31.12.2024

Účetní doklad

- č. 610001 ze dne 02.01.2024 - k předpisu dotace na výkon státní správy, příspěvek pro příspěvkovou organizaci,
- č. 610023 ze dne 17.06.2024 - k přeúčtování HV
- č. 610003 ze dne 01.01.2024 - k předpisu odpadu
- č. 510006 ze dne 30.06.2024 - k předpisu mezd za červen 2024
- č. 510009 ze dne 30.09.2024 - k předpisu mezd za září 2024
- č. 510012 ze dne 31.12.2024 - k předpisu mezd za prosinec 2024
- č. 610019 ze dne 22.04.2024 - k Darovací smlouvě
- č. 120022 ze dne 05.09.2024 - k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 29.08.2024
- č. 120027 ze dne 23.10.2024 - k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 07.10.2024

- č. 610026 ze dne 17.06.2024 - k Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Klíneč ze dne 03.06.2024
- č. 120001 ze dne 05.11.2024 - č. 120034 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 94-7910111/0710 vedenému u ČNB
- č. 130209 ze dne 02.09.2024 - č. 130231 ze dne 30.09.2024, č. 130301 ze dne 17.12.2024 - č. 130309 ze dne 28.12.2024, č. 130311 ze dne 31.12.2024 - k základnímu běžnému účtu č. 388079359/0800 vedenému u Česká spořitelny a. s.
- č. 150001 ze dne 07.03.2024 - č. 150002 ze dne 07.06.2024 - ke vkladovému účtu č. 6875643399/0800 vedenému u Česká spořitelny a. s.
- č. 160001 ze dne 11.03.2024 - č. 160015 ze dne 30.09.2024 - ke spořicímu účtu č. 7096154339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 190001 ze dne 30.11.2024 - č. 190002 ze dne 31.12.2024 - k úvěrovému účtu č. 783828129/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 810051 ze dne 30.12.2024, č. 810053 ze dne 30.12.2024 - č. 810054 ze dne 31.12.2024 - k odběratelským fakturám č. 6240000051, č. 6240000053, č. 6240000054
- č. 710564 ze dne 31.12.2024 - č. 710574 ze dne 31.12.2024 - k dodavatelským fakturám
- č. 920031 ze dne 31.12.2024, č. 920023 ze dne 31.12.2024 - opravné doklady
- č. 610048 ze dne 16.12.2024 - ke Kupní smlouvě ze dne 12.12.2024

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2024
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 21.11.2024 v 9:52 hod. činil 22.100,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatek v pokladní knize k dokladu č. P00000272 ze dne 21.11.2024

Pokladní doklad

- příjmové: č. P00000231 ze dne 02.09.2024 do č. P00000246 ze dne 30.09.2024, č. P00000276 ze dne 05.12.2024 do č. P00000289 ze dne 19.12.2024
- výdajové: č. V00000096 ze dne 03.09.2024 do č. V00000111 ze dne 30.09.2024, č. V00000146 ze dne 03.12.2024 do č. V00000164 ze dne 30.12.2024

Evidence poplatků

- za psy a odpad vedena v programu Triada dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2024 ze dne 01.12.2024, Zápis o proškolení inventarizační komise k provedení inventarizace ze dne 15.12.2024, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace v účetní jednotce ze dne 10.02.2025, Inventurní soupisy se stavem k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2024 k. ú. 666343 Klíneč LV 10001, k. ú. 666343 Klíneč LV 904, k. ú. 666343 Klíneč LV 372

Mzdová agenda

- Výplatní pásky za období 6/2024 - 8/2024 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 60)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2024 - uvolněná starostka a ostatní neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 3, 6, 7, 8, 42, 43)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne 17.06.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace: Mateřská škola Klínek, IČ: 75031141, datum rozhodnutí 17.06.2024
- Daň z příjmů právnických osob ze dne podání 09.03.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 01.03.2024, objednatel: obec Klínek, zhotovitel: podnikající fyzická osoba, IČ: 71664017, předmětem díla: oprava hřbitovní zdi, cena díla: 730.625,00 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.02.2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 01.03.2024
- Smlouva o dílo ze dne 03.09.2024, objednatel: obec Klínek, zhotovitel: SATHEA VISION s. r. o., se sídlem: Boršov 280/2, Boršov, IČ: 24184870, předmětem smlouvy je realizace díla „VO Rekonstrukce komunikace 864-1 Klínek, Stavba-1“, cena díla: 850.541,13 Kč bez DPH, tj. 1.029.154,77 Kč s DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.08.2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 03.09.2024

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

- Kupní smlouva ze dne 12.12.2024, prodávající: fyzické osoby, kupující: obec Klínek, předmětem smlouvy je pozemek parc. č. st. 39 jehož součástí je stavba čp. 11 - objekt občanské vybavenosti, pozemek parc. č. 74/2 a 74/3 ostatní plocha v k. ú. Klínek, kupní cena 9.500.00,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 25.11.2024. Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti ve věci sp. zn. V-13035/2024-210, vklad byl proveden dne 13.01.2025, a to s právními účinky k 16.12.2024

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.09.2024, dárce: obec Klínek, obdarovaný: fyzická osoba, dar ve výši: 5.000,00 Kč na činnost Klubu seniorů Klínek, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 22.04.2024

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 26.08.2024, pronajímatel: obec Klínek, nájemce: Základní škola, mateřská škola a základní umělecká škola Easyspeak z. ú., se sídlem Pražská 405, 252 03 Řitka, předmětem nájmu je pozemek parc. č. 303 - ostatní plocha, o výměře 589 m², uzavřeno na dobu neurčitou, počínaje dnem 01.09.2024, roční nájemné ve výši: 10.000,00 Kč za rok, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.08.2024
- Pachtovní smlouva ze dne 12.12.2024, propachtovatel: obec Klínek, pachtýř: fyzická osoba, předmětem smlouvy je nemovitá věc, a to pozemek parc. č. 291/4 v k. ú. Klínek k dočasnému užívání a požívání, uzavřeno na dobu neurčitou, nejméně na 5 let, pachtovné ve výši: 1.000,00 Kč za rok, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 22.04.2024

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 26.08.2024, záměr zveřejněn od 26.03.2024 do 11.04.2024
- k Pachtovní smlouvě ze dne 12.12.2024, záměr zveřejněn od 26.03.2024 do 11.04.2024

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0783828129/LCD uzavřena dne 28.11.2024, banka: Česká spořitelna, a. s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, 140 00, klient: obec Klíneč, úvěrová částka ve výši 15.000.000,00 Kč, č. ú. 783828129/0800, poslední částka je splatná dne 20.12.2034, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2024.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6021282/001 ze dne 14.11.2024, povinná: obec Klíneč, oprávněná: ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, zastoupena na základě plné moci společností Hrdlička spol. s r. o., se sídlem náměstí Kněžny Ludmily 45, Tetín, 266 01 Beroun, IČ: 18601227, k pozemku parc. č. 62/1 v k. ú. Klíneč, sjednáno za jednorázovou náhradu ve výši: 15.000,00 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.04.2018. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-12227/2024-210, vklad byl proveden dne 19.12.2024, a to s právními účinky k 14.11.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární techniky – spoluúcast ze dne 29.08.2024, poskytovatel: Středočeský kraj se sídlem: Zborovská 81/11, PSČ 150 21, Praha 5, IČ: 70891095, příjemce: obec Klíneč, dotace ve výši: 85.000,00 Kč, cílem projektu je pořízení vybavení věcných prostředků požární techniky pro JSDH obce Klíneč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.08.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021–2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 07.10.2024, poskytovatel: Středočeský kraj se sídlem: Zborovská 81/11, PSČ 150 21, Praha 5, IČ: 70891095, příjemce: obec Klíneč, dotace ve výši: 761.000,00 Kč, na realizaci projektu "III/1025 Bojov-Klíneč, rekonstrukce silnice STAVBA 1 - silnice III/1025 a III/0042 Jíloviště - Líšnice", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.08.2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Klíneč ze dne 03.06.2024, poskytovatel: obec Klíneč, příjemce: SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Klíneč, se sídlem Klíneč 19, 252 10 Klíneč, IČ: 44685068, výše dotace: 15.000,00 Kč na činnost sdružení, příjemce předloží vyúčtování nejpozději do 31.01.2025, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.04.2024, příjemce předložil vyúčtování dne 15.01.2025
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Klíneč ze dne 23.05.2024, poskytovatel: obec Klíneč, příjemce: Tělovýchovná jednota Klíneč, se sídlem Klíneč 142, 252 10 Klíneč, IČ: 18622739, výše dotace: 120.000,00 Kč na zajištění vybavení pro sportovní činnost oddílů TJ Klíneč, financování nákladů na energie pro budovu tělocvičny a kabin na hřišti, financování soutěží a cen pro děti na kulturně společenských akcí – Dětský den a Klínecké vinobraní a na opravy a údržbu sportovišť, příjemce předloží vyúčtování nejpozději do 31.01.2025, poskytnutí dotace

schváleno zastupitelstvem obce dne 22.04.2024, smlouva zveřejněna dne 23.05.2024, příjemce předložil vyúčtování dne 21.11.2024

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.05.2024, sjednaný výkon práce: údržba zeleně, v rozsahu max. 300 hodin za rok (os. č. 60)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Poptávkové řízení na akci "Oprava hřbitovní zdi obce Klíнец", kde byli osloveni tři uchazeči, lhůta pro podání nabídky byla stanovena do 17.01.2024. Nabídka byla doručena od dvou uchazečů. Nejvýhodnější nabídku podala podnikající fyzická osoba, IČ: 71664017, s nabídkovou cenou: 730.6325,00 Kč bez DPH, výběr schválen zastupitelstvem obce dne 21.02.2024. Dne 01.03.2024 byla podepsaná s vybraným uchazečem smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou, která byla stejného dne zveřejněna na profilu zadavatele.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2023, 21.02.2024, 25.03.2024, 22.04.2024, 21.05.2024, 17.06.2024, 21.08.2024, 14.10.2024, 25.11.2024, 16.12.2024; *nepřezkoumáváno – použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole u příspěvkové organizace: Mateřská škola Klíнец, IČ: 75031141 ze dne 15.10.2024, kontrolované období 01.01.2024 do 30.06.2024; pověření ke kontrole ze dne 22.08.2024

Rozpočet příspěvkové organizace

- Rozpočet příspěvkové organizace: Mateřská škola Klíнец, IČ: 75031141, zveřejněn dne 19.12.2023

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 směnou 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), smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehosподаřil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- 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:

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 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	0,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 881.424,14 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 9.500.000,00 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	48,00 %
---	----------------

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.

Ing. Jitka Součková
(nepřítomna dne 21.11.2024)

Bc. Aleš Trojan, MPA

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 **12** 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.