

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_069985/2024/KUSK

Čj.: 007184/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PŘEROV NAD LABEM

IČ: 00239682

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 01.08.2024 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:

- 19.03.2025
- 10.12.2024

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:

Přerov nad Labem

Přerov nad Labem 38

289 16 Přerov nad Labem

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Simona Marková

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Dana Matějková

Zástupci územního celku:

Jiří Beneš - starosta

Lenka Valášková - účetní

Mgr. Alena Bakošová - místostarosta

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. 089218/2024/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 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 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 19.03.2025 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

- na rok 2024 až 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2023, zveřejněn dne 02.01.2024, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2023 - 02.01.2024

Návrh rozpočtu

- na rok 2024
- zveřejněn dle doložky od 30.11.2024 do 02.01.2024

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2023 jako: "vyrovnaný krytý čerpaným úvěrem přebytkový v paragrafovém znění" ve skutečnosti byl rozpočet roku 2024 sestaven jako schodkový s tím, že schodek byl krytý úvěrem a finančními prostředky z minulých let, zveřejněn dne 02.01.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 18.01.2024 pro Školní jídelnu.
- Dopisem ze dne 06.03.2024 pro Základní a mateřskou školu Přerov nad Labem.

Rozpočtová opatření

- z pohledu schvalovacího procesu:
- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 27.03.2024, zveřejněno dne 03.04.2024
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 20.05.2024, zveřejněno dne 27.05.2024
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 20.06.2024, zveřejněno dne 26.06.2024
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 22.07.2024, zveřejněno dne 29.07.2024
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 23.10.2024, zveřejněno dne 30.10.2024
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 18.12.2024, zveřejněno dne 20.12.2024

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.06.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 26.06.2024, návrh zveřejněn ve dnech 27.05.2024 - 26.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2024 (odesláno 11.10.2024), k 31.10.2024, k 31.12.2024 (odesláno 10.02.2025)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2024 (odesláno 18.10.2024), k 31.12.2024 (odesláno 14.02.2025)

Rozvaha

- k 30.09.2024, k 30.06.2024 (odesláno dne 10.12.2024) k 31.12.2024 (odesláno 14.02.2025)

Příloha rozvahy

- k 30.09.2024 (odesláno 18.10.2024), k 31.12.2024 (odesláno 14.02.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.09.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- k 03.12.2024 (966 faktur)
- k 31.12.2024 (1027 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- číselná řada č.:
- 2024 (371 faktur k 09.12.2024), (403 faktur k 31.12.2024)

- 2124 (100 faktur k 28.11.2024), (105 faktur k 31.12.2024)
- 2224 (1.769 faktur k 20.11.2024), (1.769 faktur k 31.12.2024)
- 2324 (3 faktury k 08.10.2024), (3 faktury k 31.12.2024)
- 2424 (10 faktur k 20.08.2024), (12 faktur k 31.12.2024)

Faktura

- FV č. 22241202, 22241173, 22241297, 22241225, 22241226, 22240972, 22240951, 22241254, 22241161, 20240367, 22241426, 22241593, 22241396, 22241398, 22241438, 22241405, 22241418, 22241425, 22241419, 22241383, 22241581, 22241462, 22241565, 22241408, 22241645, 22241583, 22241353, 22241335, 22241526, 22241468, 22241395, 22241424, 22241602, 22241442, 22241414, 12224439
- FD č. 842, 128,723 - 729,730, 737, 739,742, 754, 756,758, 759, 760, 762 – 764, 936 – 942, 944, 948 -955, 957 – 970, 973 , 975 – 978, 991 – 994, 996, 997, 999 – 1008, 1027

Bankovní výpis

- od č. 8 do č. 33 k účtu č. 94-4910191/0710 vedenému u České národní banky
- č. 35/2024, č. 47/2024, č. 48/2024 k účtu č. 2601059939/2010 vedenému u Fio banky a.s.
- od č. 27 do č. 53, č. 1 k účtu č. 115-958820277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 8/2024 do č. 12/2024 k účtu č. 2201698897/2010 vedenému u Fio banky a.s.
- od č. 4 do č. 12 k účtu č. 43-9217910217/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 6 do č. 12 k úvěrovému účtu č. 35-1919991537/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 37 do č. 39, od č. 50 do č. 53, č. 1 k účtu č. 4929191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (ZBÚ)

Účetní doklad

- č.: 600002, 600013, 620016, 620027, 600012, 600011, 600007, 600006, 600010, 620028, 620041, 620036, 620035, 620029, 620027, 620016
- od č. 420011 do č. 420048 k účtu č. 94-4910191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 440977 do č. 441002, od č. 441473 do č. 441482 k účtu č. 2601059939/2010 vedenému u Fio banky a.s.
- od č. 430006 do č. 430014 k účtu č. 115-958820277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 460020 do č. 460034 k účtu č. 2201698897/2010 vedenému u Fio banky a.s.
- od č. 410003 do č. 410008 k účtu č. 43-9217910217/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 480011 do č. 480024 k úvěrovému účtu č. 35-1919991537/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 401999 do č. 402134, od č. 402500 do č. 402652 k účtu č. 4929191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (ZBÚ)

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 10.12.2024 ve výši 40.100,00 Kč souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 300830 ze dne 05.12.2024) - pokladna č.1

- skonto pokladní hotovosti ke dni 10.12.2024 ve výši 7.187,00 Kč souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 310115 ze dne 02.12.2024) - pokladna
- č. 2 opatrovnictví
- skonto pokladní hotovosti ke dni 10.12.2024 ve výši 55.045,00 Kč souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 320152 ze dne 09.12.2024) - pokladna č. 3

Pokladní doklad

- od č. 300726 do č. 300771 - pokladna č.1
- od č. 310079 do č. 310088, od č. 310114 do č. 310130 - pokladna č.2
- od č. 320001 do č. 320049, od č. 320131 do č. 320176 - pokladna č.3

Evidence poplatků

- vedena v modulu Gordic - evidence poplatků ze psa a domovní odpad

Evidence pohledávek

- vedena v modulu Gordic - evidence pohledávek ze psa a domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024, Plán inventur ze dne 30.10.2024, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 11.12.2024, Inventarizační zpráva ze dne 02.03.2025.

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2024

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2023, schválená zastupitelstvem obce dne 20.06.2024.
- Usnesení č. 8/24 zastupitelstva obce ze dne 28.02.2024 o schválení účetní závěrky Základní a mateřské školy Přerov nad Labem.
- Usnesení č. 9/24 zastupitelstva obce ze dne 28.02.2024 o schválení účetní závěrky Školní jídelny a vývařovny Přerov nad Labem.
- Daňové přiznání ze dne 02.04.2024.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 ze dne 07.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 29.01.2025 Základní a mateřská škola Přerov nad Labem
- k 30.09.2024 ze dne 09.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 28.01.2025 Školní jídelna a vývařovna Přerov nad Labem

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 ze dne 07.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 29.01.2025 Základní a mateřská škola Přerov nad Labem
- k 30.09.2024 ze dne 09.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 28.01.2025 Školní jídelna a vývařovna Přerov nad Labem

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 16.08.2024 se zhotovitelem Bursík Holding, a.s. na výstavbu mateřské školy a dětské skupiny v obci Přerov nad Labem v celkové hodnotě 49.803.619,54 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele 30.08.2024. Skutečně uhrazená cena za rok 2024 zveřejněna dne 19.03.2024. – kontrolováno z pohledu zveřejnění

- Smlouva o dílo uzavřená dne 19.06.2024 se zhotovitelem DOME COS s.r.o. s názvem „Schodiště na nástupní plochu“ v celkové hodnotě 142.537,81 Kč bez DPH.

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

- Smlouva o zrušení věcného břemene a kupní smlouva 001/2024 uzavřená dne 07.02.2024 s fyzickými osobami (prodávající + povinné/oprávněné z věcného břemene), předmětem smlouvy je pozemek p.č. 174/6 v k.ú. Přerov nad Labem , schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 25.10.2023.
- Kupní smlouva uzavřená dne 24.05.2024 se společností ZHT Group s.r.o. (prodávající) na nákup požárního přívěsu pro hašení – nebrzděný do 750 kg v hodnotě 873.728,00 Kč včetně DPH.
- Ukončení leasingové smlouvy č. 3014678 ze dne 22.10.2024, předmětem smlouvy je Traktor Antonio Carraro HST II + příslušenství v kupní ceně 297.339,01 Kč včetně DPH.
- Dohoda o bezúplatném převodu č. 2023-0413/IT uzavřená dne 30.04.2024 s Městem Lysá nad Labem (převodce) na převod SSL ED v hodnotě 13.982,50 Kč, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 15.12.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 14.10.2024 s fyzickou osobou (dárce), předmětem daru je pozemek p.č. 1384/54 o výměře 118 m² a p.č. 1900/14 o výměře 223 m² v k.ú. Přerov nad Labem, přijetí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce de 28.02.2024.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru uzavřená dne 25.09.2024 s Komerční bankou, a.s. ve výši 63.000.000,00 Kč na spolufinancování investiční akce „Dětská skupina v Přerově nad Labem“, schválená zastupitelstvem obce dne 18.09.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce od MV IC 014D262004008 včetně rozhodnutí ze dne 03.07.2024 s názvem „Přerov nad Labem – Požární přívěs pro hašení“ s účastí státního rozpočtu 450.000,00 Kč - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje uzavřená dne 14.10.2024 s názvem „Pořízení požárního přívěsu pro hašení“ v maximální výši 300.000,00 Kč - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 007/2024 uzavřená dne 18.03.2024, kterou obec poskytuje neinvestiční dotaci ve výši 180.600,00 Kč pro Centrum sociálních a zdravotních služeb Poděbrady, o.p.s., poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 28.02.2024, zveřejněna dne 20.03.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 009/2024 ze dne 22.04.2024, kterou obec poskytuje neinvestiční dotaci ve výši 11.000,00 Kč pro Domácí hospic Nablízku, z.ú., poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.02.2024, vyúčtování předložil příjemce do 30.11.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.08.2024, v rozsahu 25 hodin měsíčně od 01.08.2024 do 31.12.2024, úklidové práce veřejných prostranství atd., mzdový list za rok 2024 – 14,75 hodin
- ze dne 12.08.2024, v rozsahu 300 hodin od 12.08.2024 do 31.12.2024, úklid obecních ploch, pomocné zahradnické práce atd., mzdový list za rok 2024 – 203 hodin

- ze dne 28.03.2024, v rozsahu až 100 hodin od 01.04.2024 do 31.05.2024, řízení realizačního týmu - soutěž Vesnice roku 2024 atd., mzdový list za květen

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky s názvem „Schodiště na nástupní plochu“ – výzva k podání nabídky ze dne 09.05.2024, protokol o posouzení a hodnocení 3 nabídek ze dne 05.06.2024 (s ohledem na skutečnost, že byla podána pouze jediná nabídka, splňující podmínky výběrového řízení a to nabídka - DOMECOS s.r.o. ICO 29412552 Skuhrov v celkové hodnotě 142.537,81 Kč bez DPH, hodnocení nabídek nebylo provedeno, zápis zastupitelstva obce ze dne 20.06.2024 usnesení č. 60/2024 – ZO bere na vědomí a schvaluje uzavření a podepsání smlouvy o dílo s firmou DOMECOS s.r.o. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo uzavřenou dne 19.06.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2023, 28.02.2024, 27.03.2024, 20.05.2024, 20.06.2024, 22.07.2024, 21.08.2024, 18.09.2024, 23.10.2024, 18.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole hospodaření Základní a mateřské školy Přerov nad Labem ze dne 27.11.2024, kontrolované období 01.01.2024 - 30.09.2024.
- Protokol o kontrole hospodaření Školní jídelny Přerov nad Labem ze dne 27.11.2024, kontrolované období 01.01.2024 - 30.09.2024.

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 směnou smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitěho 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 darovací smlouvu, nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, 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,
- nehospodařil 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 osobou a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

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 začteny 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	5,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,35 %
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 3 227 082,16 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	1,00 %
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:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková

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.