

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_071321/2024/KUSK

Čj.: 010962/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOSTOMLATY NAD LABEM

IČ: 00239283

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:

- 15.05.2025
- 05.12.2024

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:

Kostomlaty nad Labem

Hronětická 237

289 21 Kostomlaty n. 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:

Ing. Romana Hradilová - starostka

Eva Pijáková - 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. 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 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 15.05.2025 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 r. 2023-2026, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2023, zveřejněn dne 19.12.2023, návrh zveřejněn dle doložky od 01.12.2023 do 19.12.2023

Návrh rozpočtu

- na rok 2024
- zveřejněn dle doložky od 01.12.2023 do 19.12.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2023 jako schodkový, přičemž schodek je krytý finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 19.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2023 pro Základní školu Kostomlaty nad Labem
- dopisem ze dne 19.12.2023 pro Mateřskou školu Kostomlaty nad Labem

Rozpočtová opatření

- z pohledu schvalovacího procesu:
- č. 1 - schváleno radou obce dne 10.01.2024, zveřejněno dne 12.01.2024
- č. 2 - schváleno radou obce dne 07.02.2024, zveřejněno dne 08.02.2024
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 06.03.2024, zveřejněno dne 07.03.2024
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 06.03.2024, zveřejněno dne 07.03.2024
- č. 5 - schváleno radou obce dne 15.05.2024, zveřejněno dne 16.05.2024
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.05.2024, zveřejněno dne 24.05.2024
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, zveřejněno dne 26.06.2024
- č. 8 - schváleno radou obce dne 25.06.2024, zveřejněno dne 02.07.2024
- č. 9 - schváleno radou obce dne 31.07.2024, zveřejněno dne 01.08.2024
- č. 10 - schváleno radou obce dne 04.10.2024, zveřejněno dne 05.09.2024
- č. 11 - schváleno radou obce dne 18.09.2024, zveřejněno dne 23.09.2024
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.09.2024, zveřejněno dne 30.09.2024
- č. 13 - schváleno radou obce dne 16.10.2024, zveřejněno dne 17.10.2024
- č. 14 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2024, zveřejněno dne 25.10.2024
- č. 15 - schváleno radou obce dne 06.11.2024, zveřejněno dne 07.11.2024
- č. 16 - schváleno radou obce dne 20.11.2024, zveřejněno dne 22.11.2024
- č. 17 - schváleno radou obce dne 04.12.2024, zveřejněno dne 05.12.2024
- č. 18 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2024, zveřejněno dne 13.12.2024
- č. 19 - schváleno radou obce dne 18.12.2024, zveřejněno dne 19.12.2024
- č. 20 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2024, zveřejněno dne 07.01.2025

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.06.2024 "bez výhrad" zveřejněn od 26.06.2024, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 30.05.2024 až 26.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2024 (odesláno 07.11.2024), k 31.12.2024 (odesláno 20.01.2025)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2024 (odesláno 16.10.2024), k 31.12.2024 (odesláno 04.02.2025)

Rozvaha

- k 30.09.2024 (odesláno 16.10.2024), k 31.12.2024 (odesláno 04.02.2025)

Příloha rozvahy

- k 30.09.2024 (odesláno do 16.10.2024), k 31.12.2024 (odesláno 04.02.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2024

Hlavní kniha

- analytická - období 09/2024, 12/2024

Kniha došlých faktur

- k 30.09.2024 (604 faktur)
- k 31.12.2024 (852 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.09.2024 (235 faktur)
- k 31.12.2024 (324 faktur)

Faktura

- č.: FD 464 - 465, 468, 470 - 486, 488 - 497, 499 - 520, 522 - 528, 532 - 543, 498, 678, 703, 704, 722, 724, 728, 740 - 742, 744, 745, 749, 751 - 753, 757, 760 - 771, 773 - 776, 772, 777 - 812
- č.: FV 194, 196, 199 - 206, 208, 209, 225 - 228, 244, 260 - 262, 264, 266, 273, 277, 283

Bankovní výpis

- č.: 233 - 259, 325 - 340 k účtu č. 504364369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s.
- č.: 009, 014 k úvěrovému účtu č. 713468199/0800 vedenému u České spořitelny, a.s.
- č.: 43 - 48, 65 - 72 k účtu č. 94-4312191/0710 vedenému u České národní banky
- č.: 007 k účtu č. 8248-504364369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s.

Účetní doklad

- č. 24-005-00051, 24-005-00067
- č.: 24-801-00233 - 24-801-00259, 24-801-00325 - 24-801-00340 k účtu č. 504364369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s.
- č.: 24-808-00009, 24-808-00014 k úvěrovému účtu č. 713468199/0800 vedenému u České spořitelny, a.s.
- č.: 24-804-00009 - 24-804-00011 k účtu č. 8248-504364369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s.
- č.: 24-802-00043 - 24-802-00048, 24-802-00065 - 24-802-00072 k účtu č. 94-4312191/0710 vedenému u České národní banky

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni 05.12.2024 ve výši 35.585,00 Kč souhlasilo
- se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 24-703-01057 ze dne 04.12.2024)

Pokladní doklad

- od č. 24-703-00894 do č. 24-703-00941, od č. 24-703-01051 do č. 24-703-01111

Evidence poplatků

- vedena v modulu KEO – evidence poplatků ze psa a domovní odpad

Evidence pohledávek

- vedena v modulu KEO - evidence pohledávek za domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024 - Plán inventur na rok 2024 ze dne 18.11.2024, Zápis z instruktáže inventarizační komise dne 11.12.2024, inventurní soupisy k 31.12.2024, Inventarizační zpráva ze dne 05.02.2025

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list uvolněné starostky obce za rok 2024.
- Mzdový list os. č. 13, č. 104 za rok 2024.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2023, schválená zastupitelstvem obce 25.06.2024.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy sestavené k 31.12.2023, schválená radou obce dne 06.03.2024.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy sestavené k 31.12.2023, schválená radou obce dne 06.03.2024.
- Daňové přiznání ze dne 26.03.2024.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 ze dne 17.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 10.02.2025 (Mateřská škola Kostomlaty nad Labem)
- k 30.09.2024 ze dne 20.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 07.02.2025 (Základní škola Kostomlaty nad Labem)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 ze dne 17.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 10.02.2025 (Mateřská škola Kostomlaty nad Labem)
- k 30.09.2024 ze dne 20.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 07.02.2025 (Základní škola Kostomlaty nad Labem)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. objednatele: S-2024-04 s názvem „Výsadba stromů k. ú. Kostomlaty nad Labem“ uzavřená dne 12.08.2024 se zhotovitelem Natura verde zahradníci s. r. o. v hodnotě 301.120,00 Kč bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dle doložky usnesením č. 61/2024 ze dne 25.06. 2024, zveřejněna dne 13.08.2024.
- Smlouva o dílo s názvem „Obnova vnějšího pláště kostele sv. Bartoloměje v Kostomlatech nad Labem“ uzavřená dne 02.09.2024 se zhotovitelem ERAstav omítky s.r.o. v hodnotě 2.733.598,37 Kč bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dle doložky usnesením č. 72/2024 ze dne 14.08. 2024, zveřejněna dne 02.09.2024. Dodatek č. 1 uzavřený dne 25.10.2024 (zvýšení ceny o 660.339,00 Kč bez DPH), schválený zastupitelstvem obce dle doložky usnesením č. 97/2024 ze dne 24.10. 2024, zveřejněna dne 14.11.2024.
- Smlouva o dílo s názvem „Provedení (vypracování) projektové dokumentace a výkon souvisejících činnosti k plánovanému projektu, zejména inženýrské činnosti, spočívající v zajištění vyjádření dotčených orgánů státní správy, správců inženýrských sítí apod.“ uzavřená dne 31.10.2024 se zhotovitelem Ing. Ondřej Pavelka se sídlem: Oškobrň 7, 289 06 Opolany IČ: 03609103 v hodnotě 101.800,00 Kč bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dle doložky usnesením č. 82/2024 dne 25.09. 2024, zveřejněna dne 04.11.2024.

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 13.03.2024 s fyzickou osobou, předmětem směny jsou pozemky v k.ú. Hronětice, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 06.03.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 15.03.2024 s Nemocnicí Nymburk s.r.o., předmětem smlouvy je finanční dar 15.000,00 Kč, schválený zastupitelstvem obce dle doložky dne 06.03.2024.
- Darovací smlouva uzavřená dne 01.07.2024 s Městskou nemocnicí Městec Králové a.s., předmětem smlouvy je finanční dar 10.000,00 Kč, schválený zastupitelstvem obce dle doložky dne 25.06.2024.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 13.12.2023 s nájemcem fyzickou osobou na nájem části pozemku p.č. 350 o výměře 144 m² v k.ú. Kostomlaty nad Labem na dobu neurčitou
- od 01.01.2024, schválena radou obce dle doložky dne 15.11.2023. Dohoda o ukončení nájemní smlouvy ze dne 25.06.2024 k 31.05.2024, ukončením Nájemní smlouvy vyslovila souhlas rada obce dne 12.06.2024 .
- Dodatek č. 1 uzavřený dne 25.06.2024 k Pachtovní smlouvě ze dne 02.11.2023 s pachtýřem Montamilk s.ro. (celková výměra 322 445 m² se nahrazuje výměrou 324 532 m² atd.), schválený radou obce dle doložky dne 02.11.2023.
- Dodatek č. 1 uzavřený dne 01.08.2024 k Pachtovní smlouvě ze dne 11.10.2023 s pachtýřem Montamilk s.ro. (celková výměra 146 510 m² se nahrazuje výměrou 132 924 m² atd.), schválený radou obce dle doložky dne 17.07.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr nájmu části pozemku p.č. 350 o výměře 144 m² v k.ú. Kostomlaty nad Labem, zveřejněn dle doložky od 07.09.2023 do 26.09.2023
- záměr směny pozemků v k.ú. Hronětice, zveřejněn dle doložky od 29.01.2024 do 15.02.2024
- záměr pachtu pozemků v k.ú. Hronětice, Dvory, Kostomlaty nad Labem, zveřejněn dle doložky od 20.05.2024 do 05.06.2024.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-6010960/018 uzavřená dne 20.11.2024 s oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s., za jednorázovou náhradu 8.470,00 Kč včetně DPH, schválena radou obce dle doložky dne 06.11.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace uzavřené dne 14.08.2024 s MPO s názvem Obnova soustavy veřejného osvětlení Kostomlaty nad Labem ve výši 2.831.699,00 Kč - použito podpůrně s ohledem na zaúčtování

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 24.01.2024 s příjemcem Domácí hospic Nablízku, z.ú. v celkové výši 15.000,00 Kč na činnost, schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 18.12.2023. Vyúčtování dotace předložil příjemce k 31.01.2025.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 24.01.2024 s příjemcem Tělocvičná jednota Sokol Kostomlaty nad Labem v celkové výši 300.000,00 Kč na činnost, schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 18.12.2023. Vyúčtování dotace předložil příjemce k 31.01.2025. Smlouva byla zveřejněna dne 25.01.2024.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 15.03.2024 s příjemcem Handicap centrum Srdce, o. p. s. v celkové výši 5.000,00 Kč na činnost, schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 06.03.2024. Vyúčtování dotace předložil příjemce dne 22.08.2024.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 16.07.2024, v rozsahu 300 hodin od 29.07.2024 do 09.08.2024, úklid obce, mzdový list za srpen (80 hodin)
- uzavřená dne 16.07.2024, v rozsahu 300 hodin od 01.08.2024 do 14.08.2024, úklid obce, mzdový list za srpen (56 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem „Provedení (vypracování) projektové dokumentace a výkon souvisejících činností k plánovanému projektu, zejména inženýrské činnosti, spočívající v zajištění vyjádření dotčených orgánů státní správy, správců inženýrských sítí apod – PD – chodník ul. Hradištská, Kostomlaty nad Labem.“ - zejména: výzva k podání nabídky ze dne 10.09.2024, seznam 3 oslovených firem ze dne 11.09.2024, rozhodnutí o jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocené nabídek ze dne 17.09.2024, protokol o hodnocení 7 nabídek ze dne 24.09.2024 – doporučena ke schválení nabídka Ing. Ondřej Pavelka se sídlem: Oškobrh 7, 289 06 Opolany IČ: 03609103 v hodnotě 101.800,00 Kč bez DPH, oznámení o výběru dodavatele ze dne 27.09.2024, zápis zastupitelstva obce ze dne 25.09.2024 o schválení nejvhodnější nabídky zhotovitele Ing. Ondřej Pavelka, cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 31.10.2024.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2/2018 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2023, 06.03.2024, 22.05.2024, 25.06.2024, 14.08.2024, 25.09.2024, 24.10.2024, 11.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- Usnesení č. RO č. 1/2024 – RO č. 22/2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2024 z kontroly hospodaření v ZŠ Kostomlaty nad Labem ze dne 28.03.2024 - inventarizace 2023.
- Protokol č. 2/2024 z kontroly hospodaření v MŠ Kostomlaty nad Labem ze dne 28.03.2024 - inventarizace 2023.
- Protokol č. 3/2024 z kontroly hospodaření v ZŠ Kostomlaty nad Labem ze dne 26.11.2024 - finanční hospodaření k 30.09.2024.
- Protokol č. 4/2024 z kontroly hospodaření v MŠ Kostomlaty nad Labem ze dne 26.11.2024 – finanční hospodaření k 30.09.2024.
- Protokol č. 1/2025 z kontroly hospodaření v ZŠ Kostomlaty nad Labem ze dne 27.03.2025 - inventarizace 2024.
- Protokol č. 2/2025 z kontroly hospodaření v MŠ Kostomlaty nad Labem ze dne 27.03.2025 - inventarizace 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 a prodej), 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 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,
- 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	0,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	21,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 250,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 28 206 082,80 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 **34,00 %**

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 12 stran byla projednána se starostkou 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.