

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075203/2024/KUSK

Čj.: 001526/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VONOKLASY

IČ: 00241822

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 29.07.2024 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:

- 28.05.2025
- 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:

Vonoklasy

Na Návsí 4

252 28 Vonoklasy

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Ing. Jarmila Štětínová

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková (nepřítomna dne 21.11.2024 a dne 28.05.2025)

Zástupci územního celku:

Ing. Tomáš Beneš - starosta

Petra Hájková - 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. 089248/2024/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 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 28.05.2025 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

- Schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2022 na období 2023 - 2026, schválený zveřejněn dne 30.12.2022, návrh zveřejněn od 12.12.2022 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 21.11.2024).

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn ve dnech od 12.12.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 21.11.2024).

Schválený rozpočet

- Na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2023 jako schodkový, tak jak byl vyvěšen v podobě návrhu v členění na paragrafy, s příjmy ve výši 20.900.000,00 Kč a výdaji ve výši 28.100.000,00 Kč. Pro vyrovnaní rozpočtového schodku bude použito dofinancování z ušetřených prostředků z minulých let, zveřejněn dne 02.01.2024.

Rozpočtová opatření

Kontrolováno z pohledu zveřejnění dokumentů k rozpočtovému procesu:

- č. 1/2024 - schváleno starostou obce dne 28.05.2024, zveřejněno dne 28.05.2024
- č. 2/2024 - schváleno starostou obce dne 30.06.2024, zveřejněno dne 15.07.2024
- č. 3/2024 - schváleno starostou obce dne 31.07.2024, zveřejněno dne 14.08.2024
- č. 4/2024 - schváleno starostou obce dne 30.09.2024, zveřejněno dne 14.10.2024
- č. 5/2024 - schváleno starostou obce dne 31.10.2024, zveřejněno dne 14.11.2024
- č. 6/2024 - schváleno starostou obce dne 25.11.2024, zveřejněno dne 26.11.2024
- č. 7/2024 - schváleno starostou obce dne 29.11.2024, zveřejněno dne 20.12.2024
- č. 8/2024 - schváleno starostou obce dne 16.12.2024, zveřejněno dne 20.12.2024
- č. 9/2024 - schváleno starostou obce dne 31.12.2024, zveřejněno dne 29.01.2025

Závěrečný účet

- Schválen zastupitelstvem obce dne 24.06.2024, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023, zveřejněn dne 26.06.2024, návrh zveřejněn od 06.06.2024 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 21.11.2024)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2024 ze dne 12.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 15.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 ze dne 15.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 28.05.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 ze dne 15.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 28.05.2025

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 ze dne 15.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 28.05.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.06.2024, k 30.09.2024, k 31.12.2024

Účetní deník

- k 30.06.2024, k 30.09.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 18.10.2024 do faktury č. 24-001-00185, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 24-001-00225

Kniha odeslaných faktur

- číselná řada č. 2 - ke dni 20.08.2024 do faktury č. 24-002-00288, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 24-002-00216
- číselná řada č. 9 - ke dni 08.10.2024 do faktury č. 24-009-00574, ke dni 31.10.2024 do faktury č. 24-009-00575

Faktura

- dle knihy došlých faktur – č. 24-001-00093 ze dne 03.06.2024 – č. 24-001-00102 ze dne 13.06.2024, č. 24-001-00147 ze dne 03.09.2024 – č. 24-001-00162 ze dne 16.09.2024, č. 24-001-00208 ze dne 29.11.2024 – č. 24-001-00216 ze dne 10.12.2024, č. 24-001-00220 ze dne 11.12.2024 – č. 24-001-00224 ze dne 20.12.2024
- dle knihy vydaných faktur (číselná řada 2) - č. 24-002-00022 ze dne 03.06.2024, č. 24-002-00025 ze dne 18.07.2024, č. 24-002-00026 ze dne 31.07.2024, č. 24-002-00028 ze dne 31.08.2024
- dle knihy vydaných faktur (číselná řada 9) - č. 24-009-00532 ze dne 08.10.2024, č. 24-009-00550 ze dne 08.10.2024, č. 24-009-00574 ze dne 08.10.2024, č. 24-009-00575 ze dne 31.10.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 126624329/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 87 ze dne 03.06.2024, č. 99 ze dne 30.06.2024, č. 134 ze dne 05.09.2024 - č. 140 ze dne 30.09.2024, č. 180 ze dne 02.12.2024 - č. 195 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 35-9612650267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 89 ze dne 30.06.2024, č. 102 ze dne 23.07.2024, č. 127 ze dne 03.09.2024 - č. 140 ze dne 30.09.2024, č. 158 ze dne 12.11.2024, č. 169 ze dne 03.12.2024 - č. 180 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-7515111/0710 vedenému u ČNB - č. 13 ze dne 28.06.2024, č. 20 ze dne 06.09.2024 - č. 22 ze dne 30.09.2024, č. 27 ze dne 05.12.2024 - č. 28 ze dne 31.12.2024
- k termínovanému účtu č. 6627310309/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 002 za období od 21.01.2024 do 20.04.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 126624329/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 24-801-00087, č. 24-801-00099, č. 24-801-00134 - č. 24-801-00140, č. 24-801-00158, č. 24-801-00167, č. 24-801-00168, č. 24-801-00180 - č. 24-801-00195
- k běžnému účtu č. 35-9612650267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 24-802-00089, č. 24-802-00102, č. 24-802-00127 - č. 24-802-00140, č. 24-802-00158, č. 24-802-00169 - č. 24-802-00180
- k běžnému účtu č. 94-7515111/0710 vedenému u ČNB - č. 24-803-00013, č. 24-803-00020 - č. 24-803-00022, č. 24-803-00027 - č. 24-803-00028
- k termínovanému účtu č. 6627310309/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 24-005-00002
- k opravnému dokladu - č. 24-005-00027, č. 24-005-00038, č. 24-005-00044, č. 24-005-00045

- k převodu hospodářského výsledku - č. 24-005-00023
- k předpisu mezd - č. 24-006-00009, č. 24-006-00012

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2024, září 2024, listopad 2024 a prosinec 2024
- k hlavní pokladně - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 21.11.2024 v 08:25 hod. činí 9.888,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 24-701-00562 ze dne 20.11.2024

Pokladní doklad

- za měsíc září 2024 a prosinec 2024
- č. 24-701-00439 ze dne 02.09.2024 - č. 24-701-00472 ze dne 30.09.2024, 24-701-00578 ze dne 03.12.2024 - č. 24-701-00614 ze dne 30.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO4, společnosti Alis, spol. s r. o., dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO4, společnosti Alis, spol. s r. o., dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4, společnosti Alis, spol. s r. o.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za září 2024 a prosinec 2024
- výplatní listky za období duben 2024 - červenec 2024 k vybraným dohodám o provedení práce a dohodám o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listky za období leden 2024 – říjen 2024 uvolněného starosty a uvolněného místostarosty.
- Mzdové listy za rok 2024 uvolněného starosty a uvolněného místostarosty.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2023 ze dne 24.06.2024.

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

- Kupní smlouva ze dne 13.03.2024. Fyzická osoba (Prodávající), obec Vonoklasy (Kupující). Předmětem Kupní smlouvy je pozemek par. č. 196 o výměře 234 m² (druh pozemku ostatní plocha), pozemek par. č. 232/27 o výměře 60 m² (druh pozemku orná půda) a pozemek par. č. 269 o výměře 2 873 m² (druh pozemku trvalý travní porost). Dohodnutá kupní cena činí 500.000,00 Kč (uhrazeno dne 11.04.2024, č. d. 24-801-00063). Kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 04.12.2023. Právní účinky nastaly dne 14.03.2024 (do majetku zařazeno dne 14.03.2024, č. d. 24-005-00005).
- Kupní smlouva ze dne 12.04.2024. Fyzická osoba (Prodávající), obec Vonoklasy (Kupující). Předmětem smlouvy je oddělený (geometrický plán GP č. 708-35/2023) nový pozemek p. č. 66/4 o výměře 15 m² (druh pozemku zahrada, změna druhu pozemku na ostatní plocha, ostatní komunikace). Dohodnutá kupní cena činí 15.000,00 Kč (uhrazeno dne 03.09.2024, č. d. 24-802-00127). Kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 21.08.2023. Právní účinky nastaly dne 16.04.2024 (do majetku zařazeno dne 16.04.2024, č. d. 24-005-00011).

- Směnná smlouva ze dne 03.06.2024. Fyzické osoby (na straně jedné), obec Vonoklasy (na straně druhé). Předmětem smlouvy je směna pozemku č. 438/12 (druh pozemku zahrada o výměře 411 m²) ve vlastnictví obce za tyto pozemky:
98/18 (druh pozemku orná půda o výměře 4 100 m², oddělený pozemek z pozemku 98/1 dle GP 710-38/2023)
200/4 (1/6 podíl, druh pozemku ostatní komunikace o výměře 255 m²)
220/1 (1/6 podíl, druh pozemku jiná plocha o výměře 2 520 m²)
220/2 (1/6 podíl, druh pozemku ostatní komunikace o výměře 1 900 m²)
232/8 (1/6 podíl, druh pozemku orná půda o výměře 112 m²)
232/26 (1/6 podíl, druh pozemku orná půda o výměře 62 m²).
Směna pozemků je uzavřena bez dalšího nároku na finančního vyrovnání. Zastupitelstvo obce směnu nemovitostí schválilo dne 24.04.2024. Právní účinky nastaly dne 19.06.2024 (do majetku zařazeno č. d. 24-005-00021).

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí sponzorského daru ze dne 12.02.2024. Obec Vonoklasy ("dárce"), TJ Sokol Vonoklasy, z. s., Na Návsí 4, 252 28 Vonoklasy, IČ: 68381361 ("obdarovaný"). Dárce poskytuje obdarovanému finanční dar ve výši 20.000,00 Kč na akci "Dětské sportovní odpoledne" (uhrazeno dne 12.02.2024).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- K Směnné smlouvě ze dne 03.06.2024, záměr zveřejněn ve dnech od 08.04.2024 do 24.04.2024.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028867/01 ze dne 18.06.2024. Obec Vonoklasy (Povinná), ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Děčín, Teplická 874/8, PSČ 405 02 Děčín, IČ: 24729035 (Oprávněná). Věcné břemeno se zřizuje k parcele č. 527, parcele č. 535 a parcele č. 537 v k. ú. Vonoklasy. Rozsah věcného břemene na Dotčené nemovitosti podle této smlouvy je vymezen v geometrickém plánu č. 715-43/2024 potvrzený Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, Katastrálním pracovištěm Praha západ dne 29.01.2024 pod č. PGD 249/2024. Obsahem věcného břemene je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy na Dotčených nemovitostech, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 6.500,00 Kč (ke dni konečného přezkoumání 28.05.2025 - nezaplaceno). Právní účinky zápisu nastaly dne 04.10.2024 (dne 04.10.2024, č. d. 24-005-00036).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26.06.2024. Ministerstvo pro místní rozvoj, Staroměstské náměstí 932/6, 110 00 Praha 1 (Poskytovatel), obec Vonoklasy (Příjemce). Název akce (projektu) "Obnova místních komunikací v obci Vonoklasy II), Program - 11782 Podpora rozvoje regionů 2019+, Identifikační číslo 117D8210A9465. Typ financování Ex ante v celkové výši 5.376.233,00 Kč (Přijetí dotace poskytnuto ve dvou splátkách č. d. 24-803-00016 a č. d. 24-803-00020).
Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 29.12.2023, os. č. 2161D, na dobu určitou od 01.001.2024 do 31.12.2024, v rozsahu max. 300 hod./rok - elektromontážní a jiné servisní práce v oboru slaboproud, silnoproud, v rozsahu veškeré infrastruktury obce
- uzavřená dne 01.04.2024, os. č. 2122, na dobu určitou od 01.04.2024 do 30.04.2024, v rozsahu 24 hod./měsíc – pomocné práce v rámci údržby a vzhledu obce, oprava nábytku – restaurace
- uzavřená dne 01.06.2024, os. č. 2122, na dobu určitou od 01.06.2024 do 30.06.2024, v rozsahu 24 hod./měsíc – pomocné práce v rámci údržby a vzhledu obce

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí nenávratné finanční výpomoci ze dne 05.06.2024. Obec Vonoklasy ("dárce"), fyzická osoba ("obdarovaný"). Dárce poskytuje obdarovanému nevratnou finanční výpomoc v částce 120.000,00 Kč pro účely zaplacení nákladů souvisejících s přestěhováním celé rodiny obdarovaného do nájemního bytu pro bydlení odpovídajících parametrům pro bydlení 5 ti členné rodiny a nákladů prvních měsíců nového bydlení. Konkrétně jde o tyto položky: zaplacení rezervačního poplatku, zaplacení provize realitní společnosti, zaplacení kaucí (vratné jistoty) dle podmínek nájemní smlouvy, zaplacení prvních 2 měsíců bydlení. Platba proběhne ve třech splátkách v tomto pořadí:
1 splátka ve výši 60 000,- Kč bude proplacena na základě předložení rezervační smlouvy a dokladu o platbě rezervačního poplatku (uhrazeno dne 12.06.2024, č. d. 24-802-00077);
2 splátka ve výši 30 000,- Kč bude proplacena na základě předložení podepsané nájemní smlouvy a dokladu o zaplacení kaucí a ostatních poplatků (uhrazena dne 24.06.2024, č. d. 24-801-00096),
3 splátka ve výši 30 000,- Kč bude proplacena po předání prostor velké zasedačky v budově OÚ Vonoklasy, Na Návsí 4, Vonoklasy (uhrazena dne 02.07.2024, č. d. 24-802-00091). Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 29.04.2024. Smlouva na stránkách obce zveřejněna dne 05.06.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 9-2023 ze dne 29.12.2023, č. 10-2024 ze dne 29.01.2024, č. 11-2024 ze dne 24.04.2024, č. 12-2024 ze dne 29.05.2024, č. 13-2024 ze dne 24.06.2024, č. 14-2024 ze dne 15.07.2024, č. 15-2024 ze dne 28.08.2024, č. 16-2024 ze dne 21.10.2024, č. 17-2024 ze dne 18.11.2024, č. 18-2024 ze dne 30.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Nespecifikován

- Obecně závazná vyhláška č. 2/2024 o stanovení systému odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 30.12.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 23.01.2025, účinná od 07.02.2025
- Obecně závazná vyhláška č. 3/2024 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 30.12.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 23.01.2025, účinnost od 07.02.2025

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 (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), nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí dotace, 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 kromě tzv. přímého zadání ani zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle interních předpisů.

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

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace 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	4,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,57 %
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 0,00 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	0,00 %
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:

Ing. Jarmila Štětinová

Jiřina Šamanová

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **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.