

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076835/2024/KUSK

Čj.: 003237/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POČAPLY

IČ: 00662933

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 04.08.2024 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:

- 29.08.2024
- 28.04.2025

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku na adrese:

Počaply

Počaply 45

262 72 Březnice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Špergerová

Člen kontrolní skupiny:

Bc. Lenka Havlíčková

Zástupci územního celku:

Kateřina Pilecká - starostka

Blanka Chocholová - 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 ze dne 03.07.2024 pod č.j. 089246/2024/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 28.04.2025 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 2023 – 2026, schválen dne 15.12.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněný dne 27.12.2023, návrh zveřejněn od 24.11.2023 do 31.12.2023
- sestaven na období 2025 - 2027, schválen dne 15.12.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněný dne 29.12.2024, návrh zveřejněn od 22.11.2024 do 31.12.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 24.11.2023 do 31.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen dne 15.12.2023 zastupitelstvem obce jako schodkový, schodek bude kryt zapojením vlastních prostředků z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou oddíly, kromě Třídy 1 – Rozpočtové příjmy, kdy závazným ukazatelem je celá třída a kromě Třídy 4 – Přijaté transfery, kdy závazným ukazatelem jsou jednotlivé položky, zveřejněn dne 27.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno dne 29.2.2024, starostkou obce, zveřejněno dne 28.3.2024
- č. 2/2024 schváleno dne 25.4.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 16.5.2024
- č. 3/2024 schváleno dne 30.4.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 16.5.2024
- č. 4/2024 schváleno dne 31.5.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 10.6.2024
- č. 5/2024 schváleno dne 31.7.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 22.8.2024
- č. 6/2024 schváleno dne 2.8.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 22.8.2024
- č. 7/2024 schváleno dne 30.8.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 19.9.2024
- č. 8/2024 schváleno dne 28.11.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 12.12.2024
- rozpočtová opatření ověřena dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- schválen dne 10.6.2024 zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 bez výhrad, zveřejněn dne 27.06.2024, návrh zveřejněn od 23.5.2024 do 30.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1.2024, ke dni 29.2.2024, ke dni 30.4.2024, ke dni 31.5.2024, ke dni 30.6.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 7.2.2025

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2024 ze dne 17.7.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 14.2.2025

Rozvaha

- ke dni 30.6.2024 ze dne 17.7.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 14.2.2025

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2024 ze dne 17.7.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 14.2.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- předvaha za období 6/2024, hlavní kniha za období 12/2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- ke dni 24.8.2024 do faktury č. F 91, ke dni 23.1.2025 do faktury č. F 157 vedena v programu FENIX

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 9.8.2024 do faktury č. 2400005, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 2400022 vedena v programu FENIX

Faktura

- přijaté č. 55 - č. 69 za období od 8.6.2024 do 28.06.2024, č. 139 - č. 148 za období od 5.12.2024 do 30.12.2024
- vydané č. 2400001 - č. 2400004 za období od 6.2.2024 do 21.5.2024, č. 2400010 ze dne 8.11.2024, č. 2400016 ze dne 3.12.2024, č. 2400018 ze dne 12.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 006 za období 1.6.2024 - 30.6.2024, č. 012 za období od 1.12.2024 - 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 1 - č. 14 za období 9.1.2024 - 28.6.2024, č. 15 - č. 28 za období 3.7.2024 - 31.12.2024
- ke termínovaný účtu č. 6786515379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 001 - č. 002 za období 1.1.2024 - 10.7.2024, č. 003 za období 11.7.2024 - 31.12.2024
- k účtu č. 264753452/0600 vedenému u Monety Money Bank a.s., č. 2024/1 - č. 2024/6 za období 1.1.2024 - 28.6.2024, č. 2024/12 ze dne 31.12.2024
- ke spořicímu účtu č. 264753997/0600 vedenému u Monety Money Bank a.s., č. 2024/1 - č. 2024/6 za období 1.1.2024 - 28.6.2024, č. 2024/12 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- k pokladně č. 71045 - č. 71066, č. 71067 – č. 71084
- k běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11282 - č. 11348, č. 11651 - č. 11707
- k běžnému účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 12001 - č. 120025, č. 120026 - č. 120047
- ke termínovanému účtu č. 6786515379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 13001 - č. 13002
- k účtu č. 264753452/0600 vedenému u Monety Money Bank a.s., č. 14001 - č. 14006, č. 14017
- ke spořicímu účtu č. 264753997/0600 vedenému u Monety Money Bank a.s., č. 15001 - č. 15006, č. 15013
- k předpisu poplatku TKO č. 52002
- k přeúčtování hospodářského výsledku č. 81004 ze dne 10.6.2024
- k veřejnoprávní smlouvě ze dne 1.2.2024 č. 81003
- k předpisu mezd za červen 2024 č. 91006
- ke kupní smlouvě ze 6.5.2024 č. 52008 ze dne 13.5.2024
- ke smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 29.2.2024 č. 52006
- k darovací smlouvě ze dne 15.3.2024 č. 22003
- k darovací smlouvě ze dne 12.6.2024 č. 22007
- k darovací smlouvě ze dne 15.6.2024 č. 22009
- k darovací smlouvě ze dne 12.7.2024 č. 22011
- k darovací smlouvě ze dne 4.6.2024 č. 71069, č. 52010

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen, červen, červenec - prosinec 2024
- zůstatek pokladní hotovosti ke dne 29.8.2024 v 8.10 hod. činil 51.494,00 Kč a byl shodný s výdajovým pokladním dokladem č. 73 ze dne 22.8.2024

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 45 ze dne 9.5.2024 - č. 66 ze dne 27.6.2024, č. 67 ze dne 8.7.2024 – č. 84 ze dne 12.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v excelovské tabulce za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v programu FENIX, jiný drobný majetek a pozemky vedeny v tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obec Počaply ke dni 31.12.2024: Plán inventarizace na rok 2024 ze dne 15.12.2024, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 15.12.2024, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury ke dni 31.12.2024, Výpis z listu vlastnictví ke dni 31.12.2024 pro obec Počaply a k.ú. Počaply u Březnice, k.ú. Stražiště, k.ú. Březnice, k.ú. Plíškovice, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2025.

Mzdová agenda

- mzdové náklady 03- 06/2024 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- mzdové náklady 01-06/2024 ke kontrolovaným dohodám o provedení činnosti
- výkaz odpracovaných hodin kontrolovaných dohod

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady 01 - 06/2024 neuvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva
- mzdové listy za období 07 – 12/2024 neuvolněné starostky a neuvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne 10.6.2024
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2023 ze dne podání 4.4.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 15.10.2024, obec Počaply jako objednavatel a Ing. Jan Krátký se sídlem Podolské nábřeží 17/24, 147 00 Praha 4, IČO 04114353 jako zhotovitel. Předmět díla je realizace zakázky s názvem "Změna č. 1 územního plánu Počaply" s cenou díla ve výši 199 000,00 Kč (zhotovitel není plátcem DPH) shodnou s nabídkovou cenou. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 3.10.2024.

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

- Smlouva o koupi pozemku ze dne 6.5.2024, prodávající obec Počaply, kupující fyzická osoba, předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 575/8 o výměře 39 m² v k.ú. Počaply u Březnice, kupní cena ve výši 7 800,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2024, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3696/2024-211, vklad byl proveden dne 4.6.2024, a to s právními účinky ke dni 13.5.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.3.2024, obdarovaný - Nadační fond pro Březnici, se sídlem Martinice 1, 262 72 Březnice, IČ: 24251640, poskytnutý dar ve výši 5.000,00 Kč na realizaci projektů připravovaných příjemcem, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2024.
- Darovací smlouva ze dne 12.6.2024, obdarovaný - Zdravotní klaun, o.p.s., se sídlem Paříkova 355/7, Praha 9, IČ: 26547953, dar ve výši 2.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2024.

- Darovací smlouva ze dne 15.6.2024, obdarovaný - Tělocvičná jednota Sokol Mirovice II, pobočný spolek, se sídlem U Háje 372, 398 06 Mirovice, IČ: 60082828, dar ve výši 4.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2024.
- Darovací smlouva ze dne 12.7.2024, obdarovaný - Český svaz včelařů, z. s., základní organizace Březnice, se sídlem Vševely 20, 262 72 Březnice, IČ: 75095564, dar ve výši 5.000,00 Kč na léčení včelstev, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2024.
- Darovací smlouva ze dne 04.06.2024, obdarovaný obec Počaply, dárce Honební společenstvo Počaply se sídlem Počaply 45, 262 72 Březnice, IČO 70993530, dar ve výši 50.000,00 Kč na výsadbu stromů mimo les.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke smlouvě o koupi pozemku ze dne 6.5.2024 - záměr zveřejněn od 20.11.2023 do 15.12.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6002083/01 Počaply, most ev. č. 19-022, kNN R3-R4 ze dne 29.02.2024, oprávněná: ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, k pozemkům st. 53, parc. č. 24/1, 706/1, 769/1 a 1207/1 a 1207/2 v k. ú. Počaply u Březnice, zřízení distribuční soustavy kabelové vedení NN, sjednáno na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši 10.000,00 Kč, záměr zřídit věcné břemeno bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 05.06.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- 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 Veřejné prostranství ze dne 01.02.2024, poskytovatel: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha 5, IČ: 70891095, výše investiční dotace 200.000,00 Kč na nákup multifunkčního zahradního traktoru SECO, evidenční číslo Projektu FRV/VEI/051983/2023, přijetí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 17.11.2023, nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 29.12.2023 na dobu neurčitou ode dne 1.1.2024 na práci hlavní účetní v rozsahu max. 1 hod/měsíc (os. č. 299)
- ze dne 29.12.2023 na dobu neurčitou ode dne 1.1.2024 na práci pokladní v rozsahu max. 1 hod/měsíc (os. č. 299)

Dohody o provedení práce

- ze dne 7.3.2024 na dobu určitou na údržbu veřejné zeleně a veřejného prostranství obce, sekání křovinořezem v rozsahu max. 300 hodin/rok (os. č. 301)
- ze dne 7.3.2024 na dobu určitou na údržbu veřejné zeleně a veřejného prostranství obce v rozsahu max. 300 hodin/rok (os. č. 303)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Změna č. 1 územního plánu Počaply", zjednodušené výběrové řízení dle Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce dne 16.4.2021, část II, čl. 1, vybrána firma Ing. Jan Krátký se sídlem Podolské nábřeží 17/24, 147 00 Praha 4, IČO 04114353 s nabídkovou cenou 199 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 3.10.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2023, ze dne 29.2.2024, ze dne 15.4.2024, ze dne 10.6.2024, ze dne 5.9.2024, ze dne 3.10.2024, ze dne 15.12.2024, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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), 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), 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 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,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí dotace
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,

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

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

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	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,67 %
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. Monika Špergerová

Bc. Lenka Havlíčková

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 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.