

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_085037/2024/KUSK

Čj.: 001831/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JABLONNÁ

IČ: 00242357

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:

- 29.04.2025
- 26.11.2024

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:

Jablonná

Jablonná 96

262 63 Kamýk nad Vltavou

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Lenka Havlíčková

Člen kontrolní skupiny:

PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci územního celku:

Ing. David Větrovský - starosta

Soňa Budišková – účetní obce

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. 089185/2024/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 29.04.2025 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 roky 2023 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2021, zveřejněn dne 20.01.2022, návrh zveřejněn od 02.12. do 21.12.2021
- sestaven na roky 2025 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2023, zveřejněn dne 21.12.2023, návrh zveřejněn od 24.11. do 21.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11.2023 - 21.12.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2023 jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu na straně příjmů v druhovém členění rozpočtové skladby (položky), na straně výdajů v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.02.2024, zveřejněno dne 12.03.2024
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 28.03.2024, zveřejněno dne 18.04.2024
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 25.04.2024, zveřejněno dne 13.05.2024
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.05.2024, zveřejněno dne 13.06.2024
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, zveřejněno dne 11.07.2024
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 28.08.2024, zveřejněno dne 27.09.2024
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 04.09.2024, zveřejněno dne 03.10.2024
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2024, zveřejněno dne 13.11.2024
- č. 9 - schváleno starostou obce dne 29.11.2024, zveřejněno dne 11.12.2024
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2024, zveřejněno dne 09.01.2025
- rozpočtová opatření ověřena dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 02.07.2024, návrh zveřejněn ve dnech 29.05.2024 - 10.07.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.09.2024 ze dne 10.10.2024, ke dni 31.10.2024 ze dne 12.11.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 13.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2024 ze dne 18.10.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 13.02.2025, odeslaný dne 13.02.2025

Rozvaha

- ke dni 30.9.2024 ze dne 18.10.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 21.02.2025, odeslaná dne 21.02.2025

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2024 ze dne 18.10.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 21.02.2025, odeslaná dne 21.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- analytická 9/2024, 12/2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- ke dni 19.11.2024 do faktury č. 24-000-00178
- ke dni 22.01.2025 do faktury č. 24-000-00209

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.11.2024 do faktury č. 24-200-00264
- ke dni 10.01.2025 do faktury č. 24-200-00436

Faktura

- vystavené č. 24-200-00100, č. 24-200-00107, č. 24-200-00115, č. 24-200-00119, č. 24-200-00126, č. 24-200-00136, č. 24-200-00145, č. 24-200-00166, č. 24-200-00230, č. 24-200-00256, č. 24-200-00264, veškeré vystavené faktury související s platbami v kontrolovaných bankovních výpisech a pokladních dokladech
- přijaté č. 24-000-00126 – č. 24-000-00143 za období od 04.09. do 26.09.2024, č. 24-000-00145 ze dne 27.09.2024, č. 24-000-00182 - č. 24-000199 za období od 28.11.2024 do 20.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 94-3412211/0710 vedenému u ČNB, č. 162 – č. 178 za období od 04.09.2024 do 30.09.2024, č. 213 - č. 230 za období od 02.12.2024 do 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 123-1076990287/0100 vedenému u KB a. s., č. 6 – č. 9 za období od 30.06. do 30.09.2024, č. 15 ze dne 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 35-1786041537/0100 vedenému u KB a. s., č. 6 – č. 9 za období od 30.06. do 30.09.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- k pokladně č. 24-701-00367 – č. 24-701-00405, č. 24-701-00473 - č. 24-701-00494
- k běžnému účtu č. 94-3412211/0710 vedenému u ČNB, č. 24-800-000162 – č. 24-800-00178, č. 24-800-00213 – č. 24-800-00230
- k běžnému účtu č. 123-1076990287/0100 vedenému u KB a. s., č. 24-806-00006 – č. 24-806-00009, č. 24-806-00015
- k úvěrovému účtu č. 35-1786041537/0100 vedenému u KB a. s., č. 24-807-00006 – č. 24-807-00009, č. 27-807-00012
- k přeúčtování hospodářského výsledku č. 24-100-00031 ze dne 25.06.2024
- k přeúčtování DPPO č. 24-100-00023, č. 24-199-00003
- k předpisu mezd za září č. 24-100-00040
- k předpisu poplatku ze psů č. 24-100-00001
- k přijaté dotaci (StK) ze dne 30.09.2024, č. 24-202-00130, č. 24-000-00154, č. 24-100-00042, 24-100-00027, č. 24-100-00050
- k Věcnému břemeni ze dne 13.03.2024, č. 24-200-00016
- k Věcnému břemeni ze dne 12.03.2024, č. 24-200-00015
- ke Kupní smlouvě (obec prodává) ze dne 23.01.2024, č. 24-100-00005, č. 24-100-00006, č. 24-100-00007
- ke Kupní smlouvě (obec kupuje) ze dne 19.06.2024, č. 24-100-00029, č. 24-100-00030
- k Darovací smlouvě (Alka) dle ústní dohody, č. 24-103-00018
- k Darovací smlouvě ze dne 13.12.2024 (SDH), č. 24-701-00489
- k Darovací smlouvě ze dne 13.12.2024 (fauna), č. 24-103-00045
- k Rozhodnutí o poskytnutí dotace (MMR), č. 24-100-00072

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září, prosinec vedena v programu KEO4
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 26.11.2024 v 8.15 hod činil 47.518,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému dokladu č. 24-701-00464 ze dne 24.11.2024

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové doklady č. 24-701-00367 – č. 24-701-00405 za období od 05.09.2024 do 27.09.2024, č. 24-701-00473 - č. 24-701-00494 za období od 03.12.2024 do 30.12.2024

Evidence poplatků

- za psy, TKO - vedena dle poplatníků v excelové tabulce (pes), na kartách odpad/ohlášení plátce dle č.p. (TKO)

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Jablonná ke dni 31.12.2024: Plán inventur na rok 2024 ze dne 05.12.2024, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2024, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury ke dni 31.12.2024, Výpis z listu vlastnictví ke dni 31.12.2024 pro obec Jablonná a k.ú. Jablonná, k.ú. Horní Hbity, Inventarizační zpráva ze dne 05.02.2025.

Mzdová agenda

- evidence pracovní doby, mzdové listy za období 01-10/2024 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce (os. č. 7, os. č. 12)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za období 01-10/2024 uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva
- mzdové listy za období 11-12/2024 uvolněného starosty a neuvolněné místostarostky

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Jablonná za rok 2023 ze dne 25.06.2024.
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob ze dne 02.05.2024.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24.05.2024. Obec Jablonná jako objednatel, DIAFERM, s. r. o., Těšnov 1163/5, 110 00 Praha 1, IČO 04403347, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Instalace FVE na objektu ČOV Jablonná". Cena díla činí 507.300,00 Kč bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 21.05.2024, zveřejněna na Profilu zadavatele dne 24.05.2024. Dne 25.05.2024 odstupuje zhotovitel od uzavřené smlouvy z kapacitních důvodů. Zastupitelstvo obce řeší na zasedání dne 25.06.2024 odstoupením od smlouvy o dílo, stanovuje ukončení smluvního vztahu a následně na zasedání dne 04.09.2024 konstatuje vypsání nového výběrového řízení, na Profilu zadavatele zveřejněno zrušení Smlouvy o dílo dne 28.06.2024.
- Smlouva o dílo ze dne 18.12.2024. Obec Jablonná jako objednatel, RIOS Příbram, s. r. o., Na Spořilově 364, 262 72 Březnice, IČO 60489791, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je dílo s názvem "Jablonná - stavební úpravy a přestavba prodejny č. p. 26". Cena díla činí 2,859.801,51 Kč bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 26.12.2024.

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

- Kupní smlouva ze dne 23.01.2024. Obec Jablonná prodává fyzické osobě pozemek parc. č. 879/5 o výměře 62 m² (ostatní plocha) vzniklý oddělením z par. č. 879/1 dle GPP-1277/2022-211 v k.ú. Jablonná, sjednaná kupní cena ve výši 3.100,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 06.09.2022, právní účinky vkladu do KN ke dni 26.01.2024.
- Kupní smlouva ze dne 19.06.2024. Obec Jablonná kupuje od fyzických osob spoluvlastnický podíl 2/6 podíl na pozemku parc. č. 31/13 o výměře 57 m² (orná půda) v k.ú. Jablonná, sjednaná kupní cena ve výši 6.650,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.05.2024, právní účinky vkladu do KN ke dni 24.06.2024.

Darovací smlouvy

- Obec Jablonná jako dárce, příjemce Alka, o. p. s. se sídlem Podbrdská 269 Příbram, IČO 27240185, poskytnutý finanční dar ve výši 3.000,00 Kč na činnost, poskytnuto na základě ústní dohody, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.02.2024.
- Darovací smlouva ze dne 13.12.2024, obec Jablonná jako dárce, příjemce SH ČMS Horní Hbity, Horní Hbity 56, IČO 64762921, finanční dar ve výši 10.000,00 Kč na činnost, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2024.
- Darovací smlouva ze dne 13.12.2024, obec Jablonná jako dárce, příjemce Ochrana fauny České republiky o. p. s. se sídlem Hrachov 13 Svatý Jan, IČO 67778585, finanční dar 2.000,00 Kč na činnost, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 23.01.2024 - zveřejněn ve dnech 12.08.2022 - 28.08.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6009260/1 Jablonná (B1550) ze dne 13.03.2024. Obec Jablonná jako povinná, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s. se sídlem Děčín, IČO 24729035 zastoupená Miroslavem Cihelkou se sídlem Jelence 50, IČO 12542610, dotčené nemovitosti parc. č. 836/1 v k.ú. Jablonná, obsahem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy na Dotčených nemovitostech. Uzavřeno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 1.210,00 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.02.2024.
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. 144266/IV-12-6031863 ze dne 12.03.2024. Obec Jablonná jako povinná, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s. se sídlem Děčín, IČO 24729035 zastoupenou Bílek Elektro s. r. o. se sídlem Vojkov 92, IČO 08590125 zastoupena na základě plné moci společností G+ s. r. o. se sídlem Tálinská 2828, Kamenice, IČO 27156931, dotčené nemovitosti parc. č. 685 v k.ú. Horní Hbity, obec Jablonná, obsahem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy na Dotčených nemovitostech. Uzavřeno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 2.000,00 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.02.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí, Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární techniky – spoluúčast ze dne 30.9.2024, poskytovatel Středočeský kraj se sídlem Zborovská 81/11, PSČ 150 21, Praha 5, IČO 70891095, poskytnutá investiční dotace

ve výši 80.000,00 Kč na pořízení dostatečně výkonné třífázové elektrocentrály s vhodnými provozními charakteristikami výstupních elektrických hodnot, díky které se jednotce sboru dobrovolných hasičů obce Jablonná značně rozšíří možnosti plnění úkolů pro které je určena, schváleno zastupitelstvem obce dne 04.09.2024; nepřezkoumáváno – použito podpůrně

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 02.07.2024, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, Staroměstské náměstí 932/6, 110 00 Praha 1, poskytnutá neinvestiční dotace ve výši 157.905,00 Kč z programu 11755 - Podpora územně plánovacích činností obcí 2023+ na projekt 2023 - aktivita 2 - Změna územního plánu Jablonná, identifikační číslo 117D551000209; nepřezkoumáváno – použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2023 na dobu určitou od 01.01.2024 do 31.12.2024 na tyto práce: odvoz materiálu z údržby veřejných prostranství a zeleně v obci, odvoz materiálu při opravách a rekonstrukci obecního majetku za použití vlastního traktoru s valníkem i vlastních PHM v rozsahu práce dle potřeby, čištění koše na shrabky v ČSOV Horní Hbity v rozsahu práce 1 hodina/měsíc (os. č. 7)
- ze dne 29.12.2023 na dobu určitou od 01.01.2024 do 31.12.2024 na práci: dohled na provoz obecní klubovny v Jablonné, rozsah práce max. 300 hodin/rok (os. č. 12)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Instalace FVE na objektu ČOV Jablonná". Výzva zveřejněna ve dnech 18.04.2024 - 03.05.2024. Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 07.05.2024. Ze dvou uchazečů vybrána firma DIAFERM, s. r. o., Těšnov 1163/5, 110 00 Praha 1, IČO 04403347, s nabídkovou cenou 507.300,00 Kč bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 21.05.2024. Dne 24.05.2024 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Dne 25.05.2024 odstupuje zhotovitel od uzavřené smlouvy z kapacitních důvodů. Zastupitelstvo obce řeší na zasedání dne 25.06.2024 odstoupením od smlouvy o dílo, stanovuje ukončení smluvního vztahu a následně na zasedání dne 04.09.2024 konstatuje vypsání nového výběrového řízení (termín dosud nestanoven).
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Jablonná - stavební úpravy a přestavba prodejny č. p. 26." Výzva zveřejněna ve dnech 13.11.2024 - 28.11.2024. Zápis z jednání hodnotící komise ze dne 10.02.2024. Komise doporučuje ze tří hodnocených dodavatelů vybrat firmu RIOS Příbram, s. r. o., Na Spořilově 364, 262 72 Březnice, IČO 60489791, s nabídkovou cenou 2,859.801,51 Kč bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2024. Dne 18.12.2024 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2024 o poskytování benefitů pro zaměstnance obce, schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 6 ze dne 14.12.2023, č. 1 ze dne 29.02.2024, č. 2 ze dne 21.05.2024, č. 3 ze dne 25.06.2024, č. 4 ze dne 4.09.2024, č. 5 ze dne 31.10.2024, č. 6. ze dne 11.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Obecně závazná vyhláška

- č. 4/2024 o místním poplatku ze psů ze dne 11.12.2024, účinnost od 01.01.2025, zveřejněna ve Sbírce právních předpisů dne 13.12.2024 (ID 1452376662), schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2024.
- č. 5/2024 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství ze dne 11.12.2024, účinnost od 01.01.2025, zveřejněna ve Sbírce právních předpisů dne 13.12.2024 (ID 1452376441), schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2024.

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, 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 (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	4,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 2 150 000,00 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 **15,00 %**

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. Lenka Havlíčková

PhDr. Ladislav Tomášek

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.