

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086522/2024/KUSK

Čj.: 003788/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLAPY

IČ: 00241652

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 22.07.2024 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:

- 24.10.2024
- 13.06.2025

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:

Slapy

Slapy 72

252 08 Slapy

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Kateřina Lukešová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:

Ing. František Neužil - starosta

Ivana Adamová - administrativní pracovnice

Václava Sirotková - 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. 089254/2024/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 13.06.2025 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 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2023, zveřejněn dne 05.01.2024, návrh zveřejněn od 28.11.2023 do doby termínu dílčího přezkoumání hospodaření dne 24.10.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2023 do doby termínu dílčího přezkoumání hospodaření dne 24.10.2024

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2023 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 05.01.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 22.12.2023 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Slapy, okres Praha-západ, IČ: 71006656, příspěvek ve výši 1.200.000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno dne 29.02.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 26.03.2024
- č. 2/2024 schváleno dne 30.04.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 08.05.2024
- č. 3/2024 schváleno dne 18.06.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 09.07.2024
- č. 4/2024 schváleno dne 27.08.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 15.09.2024
- č. 5/2024 schváleno dne 30.09.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 12.10.2024
- č. 6/2024 schváleno dne 31.10.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 10.11.2024
- č. 7/2024 schváleno dne 16.12.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 11.01.2025
- č. 8/2024 schváleno dne 27.12.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 20.01.2025

rozpočtová opatření kontrolovaná dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- schválen dne 18.06.2024 zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 05.07.2024, návrh zveřejněn od 17.05.2024 do doby termínu dílčího přezkoumání hospodaření dne 24.10.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 29.02.2024 odeslaný dne 19.03.2024, k 31.03.2024 odeslaný dne 04.04.2024, k 30.04.2024 odeslaný dne 07.05.2024, k 31.05.2024 odeslaný 18.06.2024, k 31.08.2024 odeslaný dne 17.09.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 10.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 16.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024 odeslaný dne 23.04.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 22.07.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 16.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 27.02.2025

Rozvaha

- k 31.03.2024 odeslaná dne 23.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 22.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 16.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 27.02.2025

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024 odeslaná dne 23.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 22.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 16.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 27.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- za období 12/2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO4 od č. 24-000-00001 ze dne 03.01.2024 do č. 24-000-00426 ze dne 31.12.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO4 od č. 24-200-00001 ze dne 19.01.2024 do č. 24-200-00651 ze dne 15.01.2025

Faktura

- dodavatelská č. 24-000-00017 ze dne 31.01.2024, č. 24-000-00028 ze dne 07.02.2024, č. 24-000-00040 ze dne 28.02.2024 – č. 24-000-00042 ze dne 29.02.2024, č. 24-000-00044 ze dne 04.03.2024 – č. 24-000-00067 ze dne 28.03.2024, č. 24-000-00132 ze dne 03.06.2024 – č. 24-000-00161 ze dne 20.06.2024, č. 24-000-00237 ze dne 30.08.2024 – č. 24-000-00242 ze dne 04.09.2024, č. 24-000-00244 ze dne 04.09.2024, č. 24-000-00247 ze dne 05.09.2024 – č. 24-000-00248 ze dne 09.09.2024, č. 24-000-00250 ze dne 11.09.2024, č. 24-000-00253 ze dne 06.08.2024 – č. 24-000-00259 ze dne 23.09.2024, č. 24-000-00261 ze dne 25.09.2024 – č. 24-000-00262 ze dne 26.09.2024, č. 24-000-00357 ze dne 03.12.2024 - č. 24-000-00374 ze dne 09.12.2024, č. 24-000-00376 ze dne 02.12.2024 - č. 24-000-00387 ze dne 16.12.2024, č. 24-000-00390 ze dne 17.12.2024 - č. 24-000-00402 ze dne 30.12.2024, č. 24-000-00426 ze dne 31.12.2024
- odběratelská č. 24-200-00003 ze dne 08.02.2024, č. 24-200-00007 ze dne 05.03.2024, č. 24-200-00009 ze dne 14.03.2024 – č. 24-200-00011 ze dne 08.03.2024, č. 24-200-00017 ze dne 07.05.2024, č. 24-200-00022 ze dne 23.05.2024, č. 24-200-00024 ze dne 13.06.2024, č. 24-200-00040 ze dne 10.07.2024, č. 24-200-00052 ze dne 10.07.2024, č. 24-200-00057 ze dne 10.07.2024, č. 24-200-00154 ze dne 10.07.2024, č. 24-200-00174 ze dne 10.07.2024, č. 24-200-00181 ze dne 10.07.2024, č. 24-200-00191 ze dne 10.07.2024, č. 24-200-00248 ze dne 10.07.2024, č. 24-200-00259 ze dne 10.07.2024, č. 24-200-00328 ze dne 13.08.2024, č. 24-200-00330 ze dne 03.09.2024, č. 24-200-00334 ze dne 14.11.2024 - č. 24-200-00341 ze dne 16.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 3223111/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 45 ze dne 01.03.2024 – č. 65 ze dne 31.03.2024, č. 109 ze dne 03.06.2024 – č. 126

ze dne 30.06.2024, č. 170 ze dne 01.09.2024 – č. 187 ze dne 30.09.2024, č. 221 ze dne 02.12.2024 - č. 237 ze dne 31.12.2024

- k běžnému účtu č. 43-7298640247/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 29 ze dne 04.03.2024 – č. 36 ze dne 31.03.2024, č. 46 ze dne 20.06.2024 – č. 47 ze dne 30.06.2024, č. 81 ze dne 06.09.2024 – č. 88 ze dne 30.09.2024, č. 95 ze dne 09.12.2024 - č. 105 ze dne 31.12.2024
- k účtu dotace č. 94-4816111/0710 vedenému u Česká národní banka, č. 1 ze dne 09.01.2024 – č. 29 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- č. 24-100-00003 ze dne 01.06.2024 - předpis příspěvku ZŠ a MŠ
- č. 24-100-00004 ze dne 22.08.2024 - vyúčtování voleb
- č. 24-102-00001 ze dne 31.03.2024 - předpis k místním poplatkům za odpad a psy
- č. 24-102-00002 ze dne 31.03.2024 - předpis k dotaci na výkon státní správy
- č. 24-102-00003 ze dne 25.04.2024 - proúčtování DPPO
- č. 24-102-00004 ze dne 18.06.2024 - převod hospodářského výsledku
- č. 21-102-00006 ze dne 01.07.2024 - předpis k dotaci SZIF z Programu obnovy venkova
- č. 24-103-00012 ze dne 31.12.2024 - předpis mezd 12/2024
- č. 24-801-00045 ze dne 01.03.2024 – 24-801-00065 ze dne 31.03.2024, č. 24-801-00109 ze dne 03.06.2024 – č. 24-801-00126 ze dne 30.06.2024, č. 24-801-00170 ze dne 01.09.2024 – č. 24-801-00187 ze dne 30.09.2024, č. 24-801-00221 ze dne 02.12.2024 - č. 24-801-00237 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 3223111/0100
- č. 24-804-00029 ze dne 04.03.2024 – č. 24-804-00036 ze dne 31.03.2024, č. 24-804-00046 ze dne 20.06.2024 – č. 24-804-00047 ze dne 30.06.2024, č. 24-804-00081 ze dne 06.09.2024 – č. 24-804-00088 ze dne 30.09.2024, č. 24-804-00095 ze dne 09.12.2024 - č. 24-804-00105 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 43-7298640247/0100
- č. 24-805-00001 ze dne 09.01.2024 – č. 24-805-00029 ze dne 31.12.2024 - k účtu dotace č. 94-4816111/0710

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2024
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 24.10.2024 v 10:35 hod. činil 16.509,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 24-701-00652 ze dne 23.10.2024

Pokladní doklad

- č. 24-701-00225 ze dne 04.03.2024 – č. 24-701-00310 ze dne 28.03.2024, č. 24-701-00407 ze dne 04.06.2024 – č. 24-701-00470 ze dne 29.06.2024, č. 24-701-00584 ze dne 03.09.2024 – č. 24-701-00629 ze dne 30.09.2024, č. 24-701-00706 ze dne 02.12.2024 - č. 24-701-00754 ze dne 30.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO4 na místní poplatky za odpad a psy dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2024 ze dne 16.12.2024, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2024, Inventarizační zpráva ze dne 20.02.2025, Soupisy inventurních účtů se stavem k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k. ú. Slapy nad Vltavou LV 10001, k. ú. Přestavky u Slap LV 10001

Mzdová agenda

- Mzdový list za období 1.2024 – 12.2024 ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 107)
- Mzdový list za období 1.2024 – 12.2024 ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 99)
- Mzdový list za období 1.2024 – 12.2024 ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 97)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za období 1.2024 – 12.2024 ke kontrolovaným zastupitelům (os. č. 1, 15, 18, 42, 44, 46, 76, 77, 93, 94, 102)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Slapy, okres Praha-západ, IČ: 71006656 dne 18.06.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Slapy dne 18.06.2024
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob obce Slapy ze dne odeslání 25.04.2024

Smlouvy o dílo

- Příkazní smlouva ze dne 17.10.2024, příkazce: obec Slapy, příkazník: ND agentura s. r. o. se sídlem nám. T. G. Masaryka 1281, 769 91 Zlín, IČ: 06424538, předmět smlouvy: provedení administrace projektu Rekonstrukce zdravotního střediska Slapy, odměna: Zpracování dokumentace pro uzavření smlouvy (ROPD) 14.999,00 Kč bez DPH, Zpracování žádosti uvolnění fin. prostředků (ŽOP) 14.999,00 Kč bez DPH, Zpracování závěrečného vyhodnocení akce (ZVA) 19.990,00 Kč bez DPH, Žádost o změnu projektu (ŽOZ) 1.999,00 Kč bez DPH

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 16.01.2024, dárce: obec Slapy, obdarovaný: Slapský kulturní spolek z. s., Slapy nad Vltavou 67, 252 08 Slapy nad Vltavou, IČ: 06033768, dar ve výši 13.000,00 Kč na úhradu nákladů spojených s pořádáním Zámeckého plesu dne 20.01.2024
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 26.03.2024, dárce: obec Slapy, obdarovaný: Základní organizace Českého svazu včelařů, o. s., Na Náměstí 13, 252 06 Davle, IČ: 49855379, dar ve výši 20.000,00 Kč na úhradu nákladů spojených s pořádáním oslav 100 let včelařského spolku Davle
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 18.11.2024, dárce: HERČÍK a KŘÍŽ spol. s r. o. se sídlem K Hájům 2639/7, 155 00 Praha 5, IČ: 49356607, obdarovaný: obec Slapy, dar ve výši 19.900,00 Kč na úhradu nákladů spojených s výstavbou sportovního areálu Slapy
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 06.12.2024, dárce: obec Slapy, obdarovaný: Myslivecké sdružení Háje Buš z. s. se sídlem Sevřená 1302/8, Nusle, 140 00 Praha 4, IČ: 01410776, dar ve výši 13.000,00 Kč na úhradu nákladů spojených s pořádáním Svatohubertské mše konané v kostele sv. Petra a Pavla ve Slapech dne 09.11.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6027035/1 ze dne 06.03.2024, povinná: obec Slapy, oprávněná: ČEZ Distribuce a. s. se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín IV – Podmokly, IČ: 24729035 zastoupena na základě plné moci společností Bílek Elektro s. r. o. se sídlem Vojkov 92, 257 53 Vojkov, IČ: 08590125 zastoupena na základě plné moci společností G+ s. r. o. se sídlem Tálinská 2828, 251 68 Kamenice, IČ: 27156931, pozemek parc. č. 825/4 ostatní plocha v k. ú. Přestavky u Slap, obec Slapy, jednorázová náhrada ve výši 1.000,00 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 04.03.2024, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4428/2024-210, vklad byl proveden dne 24.05.2024, a to s právními účinky k 03.05.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 13.06.2024, poskytovatel: Státní zemědělský intervenční fond, Ve Smečkách 801/33, 110 00 Praha - Nové Město, IČ: 48133981, příjemce: obec Slapy nad Vltavou, dotace ve výši 251.960,00 Kč na projekt Modernizace ZŠ a MŠ Slapy – zázemí pedagogů

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30.08.2024, poskytovatel: obec Slapy, příjemce: Vojtěch Pavelčík, Nad Šutkou 982/24, 182 00 Praha 8, IČ: 71720456, dotace ve výši 300.000,00 Kč na úhradu nákladů spojených s přípravou s vydáním Publikace „Výlet k Vltavě do Svatojánských proudů“, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.08.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.11.2024, poskytovatel: obec Slapy, příjemce: Brdy - Vltava o. p. s. se sídlem Mírové nám. 119, 263 01 Dobříš, IČ: 27586481, dotace ve výši 63.784,00 Kč za účelem finanční podpory poskytovatelů sociálních služeb a návazných služeb v regionu Brdy-Vltava, schváleno zastupitelstvem obce dne 04.11.2024

Dohody o provedení práce

- ze dne 02.01.2024, pracovní úkol: úklid na veřejném prostranství, na dobu určitou, a to do 31.12.2024, v rozsahu max. 300 hodin za rok (os. č. 107)
- ze dne 02.01.2024, pracovní úkol: práce na ČOV, na dobu určitou, a to do 31.12.2024, v rozsahu max. 300 hodin za rok (os. č. 99)
- ze dne 01.07.2024, pracovní úkol: administrativní práce, archivace, na dobu určitou, a to do 31.12.2024, v rozsahu max. 300 hodin za rok (os. č. 97)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC OH24/69046 ze dne 31.10.2024, poskytovatel: Nadace ČEZ se sídlem Duhová 1531/3, 240 00 Praha 4, IČ: 26721511, příjemce: obec Slapy, předmět a účel smlouvy: příspěvek ve výši 750.000,00 Kč k úhradě nákladů na schválený projekt s názvem "Dětské hřiště"

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem č. j. 089386/2024/KUSK ze dne 03.07.2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2023, 04.03.2024, 08.04.2024, 18.06.2024, 27.08.2024, 04.11.2024, 16.12.2024; nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Obecně závazná vyhláška

- Obecně závazná vyhláška obce Slapy o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky 18.12.2023, datum vyhlášení 03.01.2024

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), směnnou 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 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,
- 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,
- 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:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizační evidence k účtu 031 - Pozemky, 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky (účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky napraveno k 31.12.2024 při inventuře za rok 2024)

NENAPRAVENO

D. Závěr

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

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

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	3,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,83 %
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 750.000,00 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:

Kateřina Lukešová

Bc. Marcela Závorová

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.