

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_043936/2023/KUSK

Čj.: 002356/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZBRASLAVICE

IČ: 00236641

za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 01.08.2023 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:

- 21.09.2023
- 20.05.2024

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:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Zbraslavice

Zbraslavice 7

285 21 Zbraslavice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Venclovský

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Jana Jechová

Bc. Marie Milanovičová

Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci územního celku:

Ondřej Havlovic - starosta

Ing. Ladislava Jeníčková - 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 9.8.2023 pod č.j. 104389/2023/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 právníckých 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 20.05.2024 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

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem obce 11.10.2021, zveřejněn 20.10.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 22.9.2021 - 20.10.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2022 - 28.12.2022

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 jako "vyrovnaný", zveřejněn dne 28.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 1.11.2022 (Základní škola Zbraslavice)
- dopisem ze dne 1.11.2022 (Mateřská škola Zbraslavice)
- dopisem ze dne 1.11.2023 (Knihovna Zbraslavice)
- dopis ze dne 10.5.2023 - navýšení rozpočtu ZŠ Zbraslavice schváleno zastupitelstvem obce dne 10.5.2023
- dopis ze dne 14.3.2023 - navýšení rozpočtu MŠ Na Kopečku, Zbraslavice, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2023

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 16.1.2023, zveřejněno dne 13.2.2023
- č. 2 dne 13.2.2023, zveřejněno dne 8.3.2023
- č. 3 dne 13.3.2023, zveřejněno dne 4.4.2023
- č. 4 dne 11.4.2023, zveřejněno dne 9.5.2023
- č. 5 dne 9.5.2023, zveřejněno dne 31.5.2023
- č. 6 dne 26.6.2023, zveřejněno dne 3.7.2023
- č. 7 dne 31.7.2023, zveřejněno dne 15.8.2023
- č. 8 dne 28.8.2023, zveřejněno dne 14.9.2023
- č. 9 dne 25.9.2023, zveřejněno dne 16.10.2023
- č. 10 dne 23.10.2023, zveřejněno dne 14.11.2023
- č. 11 dne 20.11.2023, zveřejněno dne 12.12.2023
- č. 12 dne 18.12.2023, zveřejněno dne 9.1.2024
- schvalovaná starostou obce:
- č. 13 dne 31.12.2023, zveřejněno dne 30.1.2024
- ověřeno dle schvalovacích procesů

Závěrečný účet

- za rok 2022 projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 9.5.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.5.2023
- návrh zveřejněn ve dnech 20.4.2023 - 24.5.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2023 odeslán 12.7.2023
- k 31.12.2023 odeslán 1.2.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2023 odeslán 14.7.2023
- k 31.12.2023 odeslán 13.2.2024

Rozvaha

- k 30.6.2023 odeslána 14.7.2023
- k 31.12.2023 odeslána 13.2.2024

Příloha rozvahy

- k 30.6.2023 odeslána 14.7.2023
- k 31.12.2023 odeslána 21.2.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- analytická za období 6/2023, 12/2023

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. 1 až č. 707

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 1 až č. 162

Faktura

- došlé č. 297 až č. 350, č. 612 až č. 645

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4417161/0710, Česká národní banka, a.s., výpis č. 15 ze dne 4.5.2023 až č. 20 ze dne 30.6.2023, č. 43 ze dne 3.11.2023 až č. 54 ze dne 29.12.2023
- k účtu č. 107-443517359/0800, Česká spořitelna, a.s., výpis č. 006 za období 1.6.2023 – 30.6.2023, výpis č. 012 za období 1.12.2023 – 31.12.2023
- k účtu č. 20036-443517359/0800, Česká spořitelna, a.s., výpis č. 006 za období 1.6.2023 – 30.6.2023, výpis č. 011 za období 1.11.2023 – 16.11.2023
- k účtu č. 6253506349/0800, Česká spořitelna, a.s., výpis č. 004 za období 5.5.2023 – 4.8.2023, výpis č.006 za období 5.11.2023 – 31.12.2023
- k účtu č. 6382455349/0800, Česká spořitelna, a.s., výpis č. 003 za období 10.5.2023 – 9.8.2023, výpis č. 005 za období 10.11.2023 – 31.12.2023
- k účtu č. 443517359/0800, Česká spořitelna, a.s., výpis č. 16 za období 1.6.2023 – 10.6.2023 až č. 18 za období 21.6.2023 - 30.6.2023, č. 34 za období 1.12.2023 - 10.12.2023 až č. 36 za období 21.12.2023 - 31.12.2023

Účetní doklad

- k účtu č. 94-4417161/0710: č. 940015 až č. 940021, č. 940048 až č. 940063
- k účtu č. 107-443517359/0800: č. 107077 až č. 107092, č. 107172 až č. 107194
- k účtu č. 20036-443517359/0800: č. 203609 až č. 203610, č. 203619 až č. 203620
- k účtu č. 6253506349/0800: č. 625304, 625306
- k účtu č. 6382455349/0800: č. 638204, 638206
- k účtu č. 443517359/0800: č. 1149 až č. 1360, č. 2579 až č. 2808
- k pokladně: č. 770843 až č. 770997, č. 771583 až č. 771654
- předpis faktur: č. 600297 až č. 600350, č. 600612 až č. 600645
- vnitřní: 800048, 800050, 800043, 800065, 800070

Pokladní kniha (deník)

- za období 6/2023, 12/2023
- skonto pokladní hotovosti dne 21.9.2023 v 12 hodin 50 minut činilo Kč 41.623,00, shodně na zápis v pokladní knize na doklad č. V771382 ze dne 21.9.2023

Pokladní doklad

- č.: V770843 ze dne 1.6.2023 až č. V770997 ze dne 30.6.2023, č. P771583 ze dne 1.12.2023 až č. V771654 ze dne 29.12.2023

Evidence poplatků

- vedena v programu Gordic (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2022 a 10.5.2023
- odměny zastupitelů za období 06 - 08/2023

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce r. 2022 ze dne 9.5.2023
- Protokol o schvalování účetní závěrky PO ZŠ r. 2022 ze dne 9.5.2023
- Protokol o schvalování účetní závěrky PO MŠ r. 2022 ze dne 9.5.2023

Smlouvy o dílo

- smlouva o dílo č. 12-04-23 ze dne 19.4.2023 uzavřená se zhotovitelem - Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s., Kutná Hora, IČ 46356967, předmět - "Obec Radvančice - novostavba vodovodu" v ceně díla Kč 466.410,00 bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.4.2023

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

- kupní smlouva ze dne 23.6.2023 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 527/4 v k.ú. Útěšonovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2022
- kupní smlouva ze dne 28.6.2023 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 1517/6 v k.ú. Zbraslavice, schváleno zastupitelstvem obce dne 9.5.2023
- směnná smlouva ze dne 30.3.2023, uzavřená s fyzickými osobami, kterou obec směňuje pozemky p.č. 1980/2 a 2258 za pozemek p.č. 2260/2 vše v k.ú. Zbraslavice, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.1.2023
- kupní smlouva ze dne 17.2.2023 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět 1/2 nemovitost p.č. st. 13 jehož součástí je stavba k bydlení Zbraslavice čp. 5 v k.ú. Zbraslavice, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.1.2023
- kupní smlouva ze dne 4.10.2023 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - ideální 1/4 nemovitosti p.č. st. 13 v k.ú. Zbraslavice, jehož součástí je stavby k bydlení čp. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2023
- kupní smlouva ze dne 4.10.2023 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - ideální 1/4 nemovitosti p.č. st. 13 v k.ú. Zbraslavice, jehož součástí je stavby k bydlení čp. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2023

Darovací smlouvy

- ze dne 15.3.2023 uzavřená s obdarovaným - Domácí hospic Srdcem, z.ú., Kolín, IČ 07043732, předmět - finanční dar Kč 10.000,00 na "provozní a mzdové náklady, nezbytný materiál vybavení a zkvalitnění služeb obdarovaného", poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2023
- Darovací smlouva spojená se smlouvou o zřízení služebnosti č. A/2023/7914 ze dne 3.11.2023 uzavřená s dárce a oprávněným ze služebnosti č. 1 - Římskokatolická farnost Uhlířské Janovice, Uhlířské Janovice, IČ 49543008 a Arcibiskupství pražské, Praha 1, IČ 004454100 (oprávněný ze služebnosti č. 2), předmět daru - pozemek p.č. st. 48, jehož součástí je objekt občanské vybavenosti bez čp/če - kostel sv. Václava a pozemek p.č. 642 v k.ú. Hodkov včetně jejich součástí a příslušenství, zřízena služebnost k pozemku p.č. 642 a p.č. st. 48 v k.ú. Hodkov k bezplatnému užívání

pozemků vč. kostela (služebnost č. 1) a služebnost č. 2 pro církevní účely - služebnost cesty a stezky k pozemku p.č. 642 v k.ú. Hodkov, zřízeno úplatně Kč 1.500,00, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2023.

Smlouvy o výpůjčce

- ze dne 4.4.2023 uzavřená s vypůjčitelem - Chládek a Tintěra, Pardubice, a.s., IČ 25253361, předmět - pozemek p.č. 2442 v k.ú. Zbraslavice k bezplatnému užívání za účelem realizace stavby "Oprava mostů na trati Kutná Hora - Zruč nad Sázavou" a to na období 4/2023 - 5/2023

Smlouvy nájemní

- smlouva o pachtu ze dne 28.4.2023 uzavřená s pachtýřem - SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Útěšonovice, IČ 65248848, předmět - pozemek p.č. 283/3 (vodní plocha) v k.ú. Útěšonovice, za účelem chovu rb uzavřeno na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.4.2023

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 527/4 v k.ú. Útěšonovice, zveřejněn ve dnech 1.11.2022 - 28.11.2022
- prodat pozemek p.č. 1517/3 v k.ú. Zbraslavice, zveřejněn ve dnech 13.4.2023 - 10.5.2023
- směnit pozemky p.č. 2258/2 a 1980/2 za 2260/2 v k.ú. Zbraslavice, zveřejněn ve dnech 16.8.2022 - 13.9.2022
- propachtovat pozemek p.č. 283/3 v k.ú. Útěšonovice, zveřejněn ve dnech 14.3.2023 - 12.4.2023
- vypůjčit pozemky p.č. 1986, 1987, 2442 v k.ú. Zbraslavice, zveřejněn ve dnech 17.3.2023 - 4.4.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6010111/VB/10 ze dne 10.5.2023 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemkům p.č. 1092/9, 1632/9, 1632/10, 1632/11, 1632/25, 2640 v k.ú. Zbraslavice, zřízeno úplatně Kč 5.400,00, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 9.5.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 162D5210F028 ze dne 24.7.2023, poskytovatel - Národní sportovní agentura, Praha, v částce Kč 3.760.243,00 (investiční) na realizaci akce "Rekonstrukce sportovního areálu 1. etapa"

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 2.8.2023 uzavřená s příjemcem - SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Zbraslavice, IČ 65927524, v částce Kč 15.000,00 na akci "Dětský den s hasičem a Noční soutěž v požárním sportu", poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 31.7.2023 na základě žádosti ze dne 25.7.2023, vyúčtování 29.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 28.4.2023 uzavřená s příjemcem - Stáj Rozárka, z.s., Bykáň, IČ 27037304 v částce Kč 5.000,00 na "údržbu a úpravu venkovního sportoviště a dětského hřiště", poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 11.4.2023, na základě žádosti ze dne 30.3.2023, vyúčtování ze dne 7.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 17.2.2023 uzavřená s příjemcem - fyzická osoba, v částce Kč 20.000,00 na "provoz pojízdné prodejny smíšeného zboží", schváleno zastupitelstvem obce dne 13.2.2023 na základě žádosti ze dne 15.2.2023. Vyúčtování ze dne 22.9.2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2023, oprava věžních hodin na kostele sv. Vavřince ve Zbraslavicích
- ze dne 28.4.2023, zápis do kroniky Hodkov – události roku 2023/2024
- ze dne 28.4.2023, zápis do kroniky obce Zbraslavice – události roku 2023/2024

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Obec Radvančice - novostavba vodovodu, DSP a IČ pro SP", zejména: výzva k podání nabídky ze dne 20.3.2023, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 11.4.2023, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 11.4.2023 (schválen výběr zhotovitele, uzavření smlouvy), Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 11.4.2023 - kritérium nejnižší cena. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo č. 12-04-23 ze dne 19.4.2023, zhotovitel - VHS Vrchlice - Maleč, a.s., Kutná Hora, IČ 46356967, cena díla Kč 466.410,00 bez DPH)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2022, 16.1., 13.2., 13.3., 11.4., 9.5., 5.6., 26.6., 31.7., 28.8., 25.9., 23.10., 20.11., 18.12.2023 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v ZŠ Zbraslavice ze dne 19.4.2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v MŠ Na Kopečku, Zbraslavice, ze dne 15.3.2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Knihovně Zbraslavice, ze dne 15.3.2023

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu nájemní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospořádal s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

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 záúčtovány 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 2023 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	0,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,15 %
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 1 000 000,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zbraslavice 20.05.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Jechová

Bc. Marie Milanovičová

Bc. Jaroslav Petrák

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 **11** 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.