

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_037020/2024/KUSK

Čj.: 008340/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HRUSICE

IČ: 00240222

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 30.07.2024 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:

- 09.10.2024
- 03.03.2025

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:

Hrusice

Ke Hřišti 142
251 66 Hrusice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jiřina Šamanová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková (dne 03.03.2025 nepřítomna)

Ing. Jarmila Štětinová

Zástupci územního celku:

Mgr. Petr Sklenář - starosta

Lenka Sirotková - účetní

Martina Procházková - předsedkyně finančního výboru

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. 089244/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a 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 03.03.2025 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 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, zveřejněn dne 19.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 23.11.2022 - 31.12.2022
- Sestaven na roky 2025 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, zveřejněn dne 20.12.2023, návrh zveřejněn ve dnech 27.11.2023 – 20.12.2023

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn ve dnech 27.11.2023 - 31.12.2023

Schválený rozpočet

- Na rok 2024 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, jako schodkový, schodek kryt přebytky minulých let, závaznými ukazateli pro plnění rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 20.12.2023.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem dne 04.01.2024 Mateřské škole Hrusice (IČO: 71235884)

Rozpočtová opatření

- č. 01/2024 schváleno starostou obce dne 31.01.2024, zveřejněno dne 14.02.2024
- č. 02/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.03.2024, zveřejněno dne 13.03.2024
- č. 03/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 09.04.2024, zveřejněno dne 10.04.2024
- č. 04/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 07.05.2024, zveřejněno dne 13.05.2024
kontrolováno z pohledu zveřejnění k rozpočtovému procesu:
- č. 05/2024 schváleno starostou obce dne 28.06.2024, zveřejněno dne 15.7.2024
- č. 06/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.08.2024, zveřejněno dne 21.08.2024
- č. 07/2024 schváleno starostou obce dne 10.09.2024, zveřejněno dne 09.10.2024
- č. 08/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 08.10.2024, zveřejněno dne 09.10.2024
- č. 09/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.11.2024, zveřejněno dne 13.11.2024
- č. 10/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2024, zveřejněno dne 11.12.2024

Závěrečný účet

- Schválen zastupitelstvem obce dne 09.04.2024, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 22.04.2024, návrh zveřejněn od 20.03.2024 do 22.04.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2024 ze dne 12.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 09.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 12.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 09.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 13.02.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 09.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 13.02.2025

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 09.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 03.03.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.06.2024, k 31.12.2024

Účetní deník

- k 30.06.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 03.10.2024 do faktury č. 24-001-00236, ke dni 27.12.2024 do faktury č. 24-001-00368

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 03.10.2024 do faktury č. 24-010-00026, ke dni 27.12.2024 do faktury č. 24-010-00036

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 24-001-00154 ze dne 03.06.2024 - č. 24-001-00161 ze dne 05.06.2024, č. 24-001-00166 ze dne 12.06.2024 - č. 24-001-00171 ze dne 17.06.2024, č. 24-001-00176 ze dne 24.06.2024 - č. 24-001-00179 ze dne 27.06.2024, č. 24-001-00331 ze dne 02.12.2024 - č. 24-001-00339 ze dne 03.12.2024, č. 24-001-00346 ze dne 05.12.2024 - č. 24-001-00354 ze dne 12.12.2024, č. 24-001-00360 ze dne 18.12.2024 - č. 24-001-00368 ze dne 27.12.2024
- dle knihy vydaných faktur - č. 24-010-00009 ze dne 21.05.2024 - č. 24-010-00015 ze dne 23.05.2024, č. 24-010-00031 ze dne 13.11.2024 - č. 24-010-00034 ze dne 16.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 23510329/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 128 ze dne 01.06.2024 - č. 151 ze dne 30.06.2024, č. 264 ze dne 02.12.2024 - č. 286 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-6616201/0710 vedenému u ČNB, a. s. - č. 12 ze dne 05.06.2024 - č. 13 ze dne 28.06.2024, č. 27 ze dne 05.12.2024 - č. 29 ze dne 31.12.2024
- k účtu s cennými papíry č. 400024022202 vedenému u EFEKTA, obchodník s cennými papíry, a. s. - za období od 01.04.2024 - 30.06.2024, za období od 01.10.2024 - 31.12.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 23510329/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 24-801-00092, č. 24-801-00116, č. 24-801-00128 - č. 24-801-00151, č. 24-801-00264 - č. 24-801-00286
- k běžnému účtu č. 94-6616201/0710 vedenému u ČNB, a. s. - č. 24-802-00012 - č. 24-802-00013, č. 24-802-00027 - č. 24-802-00029
- k převodu hospodářského výsledku - č. 24-020-00008
- k majetku č. 24-020-00010, č. 24-020-00005, č. 24-020-0011, č. 24-020-00017, č. 24-020-00029, č. 24-020-00031, č. 24-020-00032, č. 24-020-00036, č. 24-080-0046
- k předpisu mezd - č. 24-005-00007, č. 24-005-00013

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2024, říjen 2024 a prosinec 2024
- k hlavní pokladně - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 09.10.2024 v 07:50 hod. činí 61.725,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 24-701-00626,00 ze dne 08.10.2024
- ceniny (poštovní známky) - fyzická kontrola cenin ke dni dílčího přezkoumání 09.10.2024 v 08:00 hod. činí 35 kusů typu "B" v nominální hodnotě 19,00 Kč a je shodná s vykázanou evidencí k 09.10.2024

Pokladní doklad

- za červen 2024 a prosinec 2024
- k hlavní pokladně - č. 24-701-00420 ze dne 03.06.2024 - č. 24-701-00471 ze dne 28.06.2024, č. 24-701-00702 ze dne 02.12.2024 - č. 24-701-00738 ze dne 30.12.2024

Evidence poplatků

- za psy a komunální odpad vedena v programu KEO dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- za psy a komunální odpad vedena v programu KEO dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za měsíc červen 2024 a prosinec 2024
- mzdové listy za měsíc červen 2024 k vybraným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list za měsíce leden 2024 - červen 2024 uvolněného starosty a neuvolněné místostarostky
- mzdový list za měsíce červenec 2024 - prosinec 2024 uvolněného starosty a neuvolněné místostarostky

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Hrusice za rok 2023 ze dne 09.04.2024
- Schválení účetní závěrky Mateřské školy Hrusice dne 09.04.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2024 staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/>
- Mateřská škola Hrusice (IČO: 71235884)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2024 staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/>
- Mateřská škola Hrusice (IČO: 71235884)

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

- Směnná smlouva ze dne 29.05.2024, kdy obec Hrusice směňuje pozemek s fyzickou osobou, dotčené pozemky parc. č. 1126 (orná půda) o výměře 2 043 m² a parc. č. 1775/2 (trvalý travní porost) o výměře 2 043 m², v k. ú. Hrusice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.11.2023.
- Kupní smlouva ze dne 30.04.2024, kdy obec Hrusice kupuje od fyzických osob celkem 141/144 pozemku parcelní číslo 939 o výměře 1270 m² (lesní pozemek v k. ú. Hrusice, celková kupní cena činí 50.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.03.2024.

- Darovací smlouva ze dne 29.01.2024, kdy fyzické osoby darují obci Hrusice, pozemky parc. č. 1007/1 (výměra 94 m2), 1007/21 (výměra 26 m2), 1007/22 (výměra 301 m2) vše v k. ú. Hrusice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.11.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26.08.2024, kdy město Říčany daruje obci Hrusice motorové vozidlo Tatra T815 v zůstatkové hodnotě 223.713,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.08.2024.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 28.03.2024, kdy obec pronajímá fyzické osobě část pozemku parc. č. st. 40 v k. ú. Hrusice o výměře 80 m2, za účelem zřízení zahrady, na dobu neurčitou, s účinností od 01.04.2024, nájemné ve výši 960,00 Kč/rok. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.02.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- K Nájemní smlouvě ze dne 28.03.2024, zveřejněn ve dnech od 29.01.2024 do 14.02.2024.
- Ke Směnné smlouvě ze dne 29.05.2024, zveřejněn ve dnech od 03.11.2023 do 22.11.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

- Dohoda o zrušení věcného břemene ze dne 09.09.2024. Fyzická osoba (oprávněná z věcného břemene), obec Hrusice (povinná z věcného břemene). Věcné břemeno k pozemku par. č. 1007/22 o výměře 301 m2 (ostatní plocha), zapsaný na listu vlastnictví č. 10001, pro katastrální území Hrusice, vedeném Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Praha - východ, zřízené dne 16.01.2007, pod sp. zn. V-518/2007-209, s právními účinky dne 17.01.2007 se dle této dohody bezúplatně zrušuje. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-10901/2024-209, vklad byl proveden 07.10.2024 a to s právními účinky dne 09.09.2024.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6034676/2 ze dne 11.12.2024. Obec Hrusice (Povinná), ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Děčín, Teplická 874/8, IČO: 24729035 (Oprávněná). Věcné břemeno se zřizuje k pozemku par. č. 2297/1 v k. ú. Hrusice. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 6.000,00 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno zastupitelstvo obce schválilo dne 10.12.2024. Právní účinky nastaly dne 18.12.2024 (č. dokladu 24-020-00033).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 16.04.2024, kdy obec Hrusice poskytuje Tělovýchovné jednotě Sokol Hrusice, z. s., se sídlem Josefa Lady 140, Hrusice, IČO: 64937381, na základě žádosti ze dne 13.03.2024, neinvestiční dotaci ve výši 200 000,00 Kč na uznatelné náklady aktivit v oblasti zájmové činnosti spolku. Termín vyúčtování do 31.01.2025 (předloženo dne 16.01.2025). Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 09.04.2024. Smlouva uveřejněna dne 16.04.2024.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 15.05.2024, kdy obec Hrusice poskytuje SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Hrusice, na základě žádosti ze dne 02.05.2024, neinvestiční dotaci ve výši 40.000,00 Kč na uznatelné náklady aktivit v oblasti zájmové činnosti spolku. Termín vyúčtování do 31.01.2025 (předloženo dne 08.12.2024). Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 07.05.2024.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 29.12.2023, os. č. 22, na dobu určitou od 02.01.2024 do 31.12.2024, v rozsahu 25 hod./měsíc - úklidové práce
- uzavřená dne 29.12.2023, os. č. 25, na dobu určitou od 02.01.2024 do 31.12.2024, vedení knihovny
- uzavřená dne 29.12.2023, os. č. 45, na dobu určitou od 08.02.2024 do 31.12.2024, v rozsahu 25 hod./měsíc - péče o zeleň

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 14 ze dne 12.12.2023 (rozpočet), č. 15 ze dne 09.01.2024, č. 16 ze dne 13.02.2024, č. 17 ze dne 12.03.2024, č. 18 ze dne 09.04.2024, č. 19 ze dne 07.05.2024, č. 20 ze dne 28.05.2024, č. 21 ze dne 11.06.2024 a č. 22 ze dne 20.08.2024, č. 23 ze dne 08.10.2024, č. 24 ze dne 12.11.2024, č. 25 ze dne 10.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2024 o výsledku předběžné řídicí kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Hrusice ze dne 27.09.2024. Pověření starosty obce ke kontrole ze dne 26.09.2024. Předmětem kontroly je kontrola hospodaření s veřejnými prostředky. Kontrolované období 01.10.2023. do 30.06.2024.

Nespecifikován

- Obecně závazná vyhláška obce Hrusice č. 5/2024 o stanovení místního koeficientu pro obec, schválena zastupitelstvem obce dne 11.06.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 12.06.2024, účinnost ode dne 01.01.2025
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2642/2024-209 doručené 04.04.2024, dotčený pozemek parcela st. 269.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4705/2024-209 doručené 03.06.2024, dotčený pozemek parcela 507/23.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), 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), pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose a smlouvu o dílo (příkazní smlouvu),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospořoval 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 přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

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	1,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 3 045 078,00 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:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková

Ing. Jarmila Štětínová

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.