

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_0712286/2024/KUSK

Čj.: 008418/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SULICE

IČ: 00240818

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:

- 10.12.2024
- 05.02.2025

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:

Sulice

Sulická 155

251 68 Sulice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Irena Kovářiková

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětinová

Zástupci územního celku:

Ing. Petr Čuřík - starosta

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. 089202/2024/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 05.02.2025 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 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022, zveřejněn dne 16.12.2022, návrh zveřejněn od 15.11.2022 do 18.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2023 - 31.12.2023

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2023 jako schodkový, v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), schodek kryt z přijatých úvěrů, zveřejněn dne 19.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy Sluníčko a Základní školy Sulice dopisy ze dne 12.12.2024

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.04.2024, zveřejněno dne 30.04.2024
- č. 2/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.05.2024, zveřejněno dne 22.05.2024
- č. 3/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, zveřejněno dne 26.06.2024
- č. 4/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 05.11.2024, zveřejněno dne 25.11.2024
- č. 5/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2024, zveřejněno dne 13.12.2024

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.04.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 30.04.2024, návrh zveřejněn ve dnech od 26.03.2024 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 10.12.2024)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2024 ze dne 14.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 03.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2024 ze dne 14.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 03.02.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 ze dne 15.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 14.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 03.02.2025

Příloha rozvahy

- k 30.09.2024 ze dne 14.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 03.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.09.2024, k 31.12.2024

Účetní deník

- k 30.09.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 05.11.2024 do faktury č. 2400536, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 2400615

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 02.12.2024 do faktury č. 2024016, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 2024020

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 2400373 ze dne 03.09.2024 - č. 2400379 ze dne 04.09.2024, č. 2400381 ze dne 05.09.2024 - č. 2400383 ze dne 05.09.2024, č. 2400394 ze dne 09.09.2024 - č. 2400409 ze dne 09.09.2024, č. 2400414 ze dne 12.09.2024 - č. 2400418 ze dne 16.09.2024, č. 2024561 ze dne 21.11.2024 - č. 2400569 ze dne 30.11.2024, č. 2400574 ze dne 02.12.2024 - č. 2400583 ze dne 04.12.2024, č. 2400592 ze dne 06.12.2024 - č. 2400597 ze dne 09.12.2024
- dle knihy vydaných faktur - č. 2024010 ze dne 15.07.2024, č. 2024012 ze dne 07.10.2024, č. 2024013 ze dne 14.10.2023, č. 2024015 ze dne 21.10.2024, č. 2024016 ze dne 02.12.2024 - č. 2024018 ze dne 09.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 420579389/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 035 ze dne 23.07.2024, č. 042 ze dne 01.09.2024 - č. 047 ze dne 30.09.2024, č. 050 ze dne 16.10.2024, č. 051 ze dne 22.10.2024, č. 052 ze dne 31.10.2024, č. 058 ze dne 01.12.2024 - č. 063 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-7811201/0710 vedenému u ČNB - č. 37 ze dne 09.09.2024 - č. 40 ze dne 30.09.2024, č. 48 ze dne 03.12.2024 - č.50 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 10922201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu 107-7664900257/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 30031-420579389/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 009 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 012 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 35-420579389/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 007 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 010 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 433581429/0800 vedenému u ČS a. s. - č. 009 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 012 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 433582499/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 009 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 012 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 317437489/0800 vedenému u ČS, a. s.- č. 009 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 012 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 495500129/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 009 za období od 01.09.2024 - 30.09.2024, č. 012 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 783678159/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 001 ta období od 11.09.2024 - 30.09.2024, č. 012 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 420579389/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 120158, č. 120185 - č. 120204, č. 120218, č. 120219, č. 120221, č. 120226, č. 120245 - č. 120262
- k běžnému účtu č. 94-7811201/0710 vedenému u ČNB - č. 180037 - č. 180040, č. 180048 - č. 180050
- k běžnému účtu č. 10922201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110027 - č. 110029, č. 110037 - č. 110042
- k běžnému účtu 107-7664900257/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 140009, č. 140012
- k běžnému účtu č. 30031-420579389/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 150065 - č. 150067, č. 150072
- k běžnému účtu č. 35-420579389/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 130016 - č. 130017, č. 130024 - č. 130025

- k úvěrovému účtu č. 433581429/0800 vedenému u ČS a. s. - č. 190009, č. 190012
- k úvěrovému účtu č. 433582499/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 191009, č. 191012
- k úvěrovému účtu č. 317437489/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 192009, č. 192012
- k úvěrovému účtu č. 495500129/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 197009, č. 197012
- k úvěrovému účtu č. 783678159/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 193001, č. 193004
- k převodu hospodářského výsledku - č. 920002
- k majetku - č. 120133, č. 420230,
- k předpisu mezd - č. 610009, č. 610012

Pokladní kniha (deník)

- Za měsíc září 2024, listopad 2024 a prosinec 2024
- k pokladně č. 01 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 10.02.2024 v 08:25 hod. činí 28.879,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P24100379 ze dne 09.12.2024
- k pokladně č. 02 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 10.02.2024 v 08:20 hod. činí 789,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V24000307 ze dne 09.12.2024

Pokladní doklad

- za měsíc září 2024, listopad 2024 a prosinec 2024
- k pokladně č. 1 - č. V24000265 ze dne 02.09.2024 - č. P24000279 ze dne 30.09.2024, č. P24000287 ze dne 04.11.2024 - č. V24000299 ze dne 22.11.2024, č. P24000300 ze dne 02.12.2024 - č. P24000312 ze dne 23.12.2024
- k pokladně č. 2 - č. P24100333 ze dne 02.09.2024 - č. V24100348 ze dne 30.09.2024, č. V24100364 ze dne 04.11.2024 - č. P24100377 ze dne 28.11.2024, č. V24100378 ze dne 09.12.2024 - č. P24100384 ze dne 18.12.2024

Evidence poplatků

- za psy a komunální odpad vedena v tabulkách EXCEL dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v modulu programu Triada

Evidence závazků

- vedena v modulu programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za září 2024 a prosinec 2024
- výplatní lístky za měsíc květen 2024 a listopad 2024 k vybraným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za rok 2024 uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a neuvolněné místostarostky

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne 16.04.2024 a schválení účetní závěrky Mateřské školy Sluníčko Sulice za rok 2023 dne 12.3.2024 o schválení účetní závěrky Základní školy Sulice dne 12.03.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 staženo z <https://monitor.statnipokladna.gov.cz/> těchto organizací:
- Mateřská škola Sluníčko, příspěvková organizace
- Základní škola Sulice, příspěvková organizace

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 staženo z <https://monitor.statnipokladna.gov.cz/> těchto organizací:
- Mateřská škola Sluníčko, příspěvková organizace
- Základní škola Sulice, příspěvková organizace

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 01.07.2024. Obec Sulice (objednatel), firma Sajan CZ a. s., IČ 07738102 (zhotovitel), předmětem smlouvy je akce Oprava budovy č.p. 178 hasičská zbrojnice I. etapa, termín realizace 01.07. - 15.09.2024, cena 1.596.685,00 Kč (bez DPH), celková cena s DPH 1.931.988,85 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024. Smlouva uveřejněna v registru smluv dne 15.07.2024 (ID 27579372).

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

- Kupní smlouva ze dne 23.02.2024, kdy obec Sulice kupuje od fyzické osoby pozemek parc. č. 803/69 (orná půda) o výměře 693 m² v k. ú. Sulice, kupní cena ve výši 1.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.01.2024.
- Kupní smlouva ze dne 14.12.2024 (právní účinky vkladu ke dni 11.01.2024), kdy fyzická osoba prodává obci Sulice spoluvlastnický podíl o id. velikosti 1/3 z celku na pozemcích parc. č. 441/8 a parc. č. 1099/10 v k. ú. Sulice, cena ve výši 12.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2023.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č.j. ZSVM/SPB/2405/2024-SPBB ze dne 15.10.2024, kdy Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových převádí na obec Sulice pozemek parc. č. 1240/25 (ostatní komunikace) v k. ú. Sulice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.03.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva neinvestičního charakteru ze dne 14.10.2024, kdy fyzická osoba daruje obci Sulice finanční dar neinvestičního charakteru pro zajištění provozu MŠ Sluníčko.
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 20.12.2024, kdy obec Sulice daruje Sboru dobrovolných hasičů Nechánice částku ve výši 40.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2024.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0783678159/LCD ze dne 10.09.2024, kdy Česká spořitelna, a. s. IČ 45244782, poskytuje obci Sulice úvěr ve výši 110.000.000,00 Kč, výlučně pro financování projektu Obec Sulice - přístavba IV. etapy ZŠ Sulice, učebny, kuchyň a jídelna a pavilon prvních tříd. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024.

- Dodatek č. 5 ke smlouvě o kontokorentním úvěru č. 042057389/19 (ze dne 26.06.2019) ze dne 26.06.2024. Česká spořitelna, a. s., IČ 45244782 (banka), obec Sulice (klient), povinnost splatit úvěr nejpozději do 30.06.2025, účel úvěru: krytí časový nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru v části běžného rozpočtu schváleného na rok 2024 a 2025. Uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6003040/1 ze dne 16.7.2024. Obec Sulice (povinná), ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 803/86, v k. ú. Sulice, předmětem je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, sjednáno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši 2.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.05.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1240700055 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 26.11.2024, kdy je poskytována podpora na akci Sulice - ČOV Želivec ve výši 20.665.089,78 Kč. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 05.11.2024. Smlouva uveřejněna v registru smluv dne 27.11.2024. - Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- uzavřená den 01.05.2024, os. č. 5037, na dobu určitou od 01.05.2025 do 31.05.2024 - roznos pozvánek, praní ubrusů
- uzavřená den 10.05.2024, os. č. 5125, na dobu určitou od 10.05.2025 do 30.11.2024 - roznos reklamních lístků, úklid po akci setkání seniorů
- uzavřená den 15.05.2024, os. č. 5083, na dobu určitou od 15.05.2025 do 31.05.2024 - příprava a provedení hudební produkce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Oprava budovy č. p. 178 hasičská zbrojnice I. etapa obsahuje: nabídky tří firem, smlouvu o dílo a potvrzení o uveřejnění smlouvy v registru smluv. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 01.07.2024. Obec Sulice (objednatel), firma Sajan CZ a. s., IČ 07738102 (zhotovitel), předmětem smlouvy je akce Oprava budovy č.p. 178 hasičská zbrojnice I. etapa, termín realizace 01.07. - 15.09.2024, cena 1.596.685,00 Kč (bez DPH), celková cena s DPH 1.931.988,85 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024. Smlouva uveřejněna v registru smluv dne 15.07.2024 (ID 27579372)..

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 12/2023 ze dne 12.12.2023 (rozpočet), č. 1/2024 ze dne 23.01.2024, č. 2/2024 ze dne 12.03.2024, č. 3/2024 ze dne 16.04.2024, č. 4/2024 ze dne 07.05.2024, č. 5/2024 ze dne 14.05.2024, č. 6/2024 ze dne 25.06.2024, č. 7/2024 ze dne 10.09.2024, č. 8/2024 ze dne 05.11.2024, č. 9/2024 ze dne 10.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Nespecifikován

- Notářský zápis ze dne 18.06.2024, jenž je Zakladatelskou listinou o založení společnosti s ručením omezeným, název: APPETITO, s. r. o., zařízení školního stravování, sídlo v obci Sulice, Školní 343, založeno na dobu neurčitou, jediným společníkem obec Sulice, předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, školní stravování, hostinská činnost, prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin a pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, základní kapitál společnosti činí 500.000,00 Kč (jediný společník obec Sulice), orgány společnosti: a) Valná hromada a b) , statutární orgán společnosti je jednatel.

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), směnnou smlouvu.
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,.
- neuzavřel smlouvu 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, obligace, nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezrušil právnickou osobou.
- 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 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	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	59,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10 620 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 36 517 598,23 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	31,00 %
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:

Irena Kováříková

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětinová

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.