

SpZn: SZ_083858/2024/KUSK

Čj.: 003961/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OSEK

IČ: 00233684

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:

- 28.11.2024
- 07.02.2025

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:

Osek

Osek 21

267 62 Komárov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Nikola Lukešová, DiS.

Členové kontrolní skupiny:

Kateřina Lukešová

Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:

Dušan Kubovčiak – starosta

Iva Belšánová – účetní, správce rozpočtu

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. 089206/2024/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 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, schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2022, zveřejněn dne 27.12.2022, návrh zveřejněn od 06.12.2022 do 27.12.2022
- sestaven na období 2025 – 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, zveřejněn dne 27.12.2023, návrh zveřejněn od 27.11.2023 do 27.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2023 do 27.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 27.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 02.01.2024, pro příspěvkovou organizaci: Základní škola a Mateřská škola Osek, okres Beroun, IČ: 75030501, příspěvek ve výši: 1.550.000,00 Kč, poukázán ve třech splátkách

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno dne 05.01.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 29.01.2024
- č. 2/2024 schváleno dne 28.02.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 29.02.2024
- č. 3/2024 schváleno dne 29.04.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 26.05.2024
- č. 4/2024 schváleno dne 10.05.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 26.05.2024
- č. 5/2024 schváleno dne 26.06.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 11.07.2024
- č. 6/2024 schváleno dne 30.07.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 06.08.2024
- č. 7/2024 schváleno dne 12.08.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 27.08.2024
- č. 8/2024 schváleno dne 27.08.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 05.09.2024
- č. 9/2024 schváleno dne 25.09.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 17.10.2024
- č. 10/2024 schváleno dne 21.11.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 26.11.2024
- č. 11/2024 schváleno dne 16.12.2024 zastupitelstvem obce, *nezveřejněno – ve lhůtě pro zveřejnění pozbyla povinnost ho zveřejnit*

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 26.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 02.07.2024, návrh zveřejněn od 10.06.2024 do 02.07.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 28.02.2024 odeslaný dne 08.03.2024, k 31.03.2024 odeslaný dne 09.04.2024, k 30.04.2024 odeslaný dne 14.05.2024, k 31.05.2024 odeslaný dne 11.06.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 11.07.2024, k 31.07.2024, k 31.08.2024 odeslaný dne 12.09.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 14.10.2024, k 31.10.2024

odeslaný dne 11.11.2024, k 31.11.2024 odeslaný dne 12.12.2024, k 31.12.2024
odeslaný dne 20.01.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024 odeslaný dne 09.04.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 11.07.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 10.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 23.01.2025

Rozvaha

- k 31.03.2024 odeslaná dne 09.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 11.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 10.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 28.01.2025

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024 odeslaná dne 09.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 11.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 10.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 23.01.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- za období 9/2024 - použita dle potřeby
- za období 12/2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO4, od č. 24-001-00001 ze dne 02.01.2024 do č. 24-001-00276 ze dne 31.12.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO4, od č. 24-002-00001 ze dne 07.02.2024 do č. 24-002-00006 ze dne 11.11.2024

Faktura

- dodavatelská č. 24-001-00102 ze dne 03.06.2024 - č. 24-001-00126 ze dne 24.06.2024, č. 24-001-00146 ze dne 03.08.2024 - č. 24-001-00165 ze dne 26.08.2024, č. 24-001-00230 ze dne 03.12.2024 - č. 24-001-00266 ze dne 31.12.2024
- odběratelská: č. 24-002-00005 ze dne 12.08.2024, č. 24-002-00006 ze dne 11.11.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 19-6451630287/0100 vedeném u Komerční banka a. s., č. 42 ze dne 01.03.2024 - č. 62 ze dne 31.03.2024, č. 102 ze dne 01.06.2024 - č. 117 ze dne 30.06.2024, č. 147 ze dne 01.09.2024 - č. 201 ze dne 31.12.2024
- k účtu dotace č. 94-1219311/0710 vedeném u Česká národní banka, č. 5 ze dne 05.03.2024 - č. 6 ze dne 28.03.2024, č. 12 ze dne 05.06.2024 - č. 13 ze dne 28.06.2024, č. 19 ze dne 09.09.2024 - č. 26 ze dne 31.12.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8978360657/0100 vedeném u Komerční banka a. s., č. 4 ze dne 31.10.2024, č. 5 ze dne 30.11.2024, č. 6 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- č. 27-007-00019 ze dne 13.03.2024 - k převodu HV
- č. 24-007-00068 ze dne 07.11.2024 - ke Smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028914/01 Osek - parc. č. 317/3 ze dne 05.10.2024
- č. 24-003-00012 ze dne 02.09.2024 - příspěvek - třetí část pro příspěvkovou organizaci

- č. 24-005-00011 ze dne 26.03.2024 - k Veřejnoprávní smlouvě č. 3/2024 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Osek na rok 2024 ze dne 13.03.2024
- č. 24-005-00009 ze dne 20.01.2024 - k Darovací smlouvě č. 7/2024 ze dne 20.01.2024
- č. 24-005-00007 ze dne 15.01.2024 - k Darovací smlouvě č. 4/2024 ze dne 15.01.2024
- č. 24-005-00004 ze dne 10.01.2024 - k Darovací smlouvě č. 1/2024 ze dne 10.01.2024
- č. 24-007-00001 ze dne 02.01.2024 – předpis dotace na výkon státní správy
- č. 24-007-00012 ze dne 28.02.2024 – proúčtování DPPO
- č. 24-008-00004 ze dne 31.03.2024 – předpis mezd 3/2024
- č. 24-008-00007 ze dne 30.06.2024 – předpis mezd 6/2024
- č. 24-008-00010 ze dne 30.09.2024 - předpis mezd 9/2024
- č. 24-008-00013 ze dne 31.12.2024 - předpis mezd 12/2024
- č. 24-801-00042, č. 24-801-00045, č. 24-801-00055, č. 24-801-00062, č. 24-801-00102, č. 24-801-00106, č. 24-801-00110, č. 24-801-00117, č. 24-801-00151, č. 24-801-00154, č. 24-801-00162 - č. 24-801-00201 – k běžnému účtu č. 19-6451630287/0100 vedeném u KB a. s.
- č. 24-802-00005 - č. 24-802-00006, č. 24-802-00008 - č. 24-802-00009, č. 24-802-00012 - č. 24-802-00013, č. 24-802-00019 - č. 24-802-00020 - č. 24-802-00026 – k účtu dotace č. 94-1219311/0710
- č. 24-007-00081 ze dne 20.12.2024 - vyúčtování k Veřejnoprávní smlouvě č. 2/2024 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Osek ze dne 10.01.2024
- č. 24-007-00080 ze dne 20.12.2024 - vyúčtování k Veřejnoprávní smlouvě č. 3/2024 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Osek na rok 2024 ze dne 13.03.2024

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2024
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny ke dni 28.11.2024 činil v 11:15 hod. 19.554,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatek v pokladní knize k dokladu č. 24-701-00317 ze dne 27.11.2024

Pokladní doklad

- č. 24-701-00083 – č. 24-701-00124, č. 24-701-00248 – č. 24-701-00265, č. 24-701-00279 – č. 24-701-00300, č. 24-701-00319 - č. 24-701-00329

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2024 ze dne 13.11.2024, Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 13.11.2024, Inventarizační zpráva ze dne 20.01.2024, Inventurní soupisy k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k. ú. 712841 Osek u Hořovic LV 10001, k. ú. 645371 Hořovice LV 3198, k. ú. 668648 Komárov u Hořovic LV 1372.

Mzdová agenda

- Mzdový list za období 1/2024 - 12/2024 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 29)
- Mzdový list za období 1/2024 - 12/2024 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 39)

- Mzdový list za období 1/2024 - 12/2024 - kontrolované období 8.2024 - 9.2024 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 17)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za období 1/2024 - 12/2024 - neuvolněný starosta a ostatní neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 3, 5, 7, 33, 34, 35, 36, 37)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Osek ze dne 13.03.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace: Základní škola a Mateřská škola Osek, okres Beroun, IČ: 75030501, datum rozhodnutí 13.03.2024
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob obce Osek za rok 2023 ze dne podání 28.02.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2024 ze dne 30.07.2024, objednatel: obec Osek, zhotovitel: podnikající fyzická osoba, IČ: 07284110, předmětem smlouvy je vypracování pasportu a studie stavebních úprav objektu Základní školy v Oseku u Hořovic, cena díla: 100.000,00 Kč bez DPH, tj. 121.000,00 Kč včetně DPH
- Smlouva o dílo ze dne 27.05.2024, objednatel: obec Osek, zhotovitel: LUKEŠ CONSTRUCTION s. r. o., se sídlem Rybná 716/24, 110 00 Praha 1, IČ: 18036261, smlouva je uzavřena na základě výsledku veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce s názvem "Nové chodníky v obci Osek u Hořovic - 1. etapa", cena díla: 1.489.661,78 Kč bez DPH, tj. 1.802.490,75 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.04.2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dle doložky dne 05.06.2024; nepřezkoumáváno - použito podpůrně

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 1/2024 ze dne 10.01.2024, dárce: obec Osek, obdarovaný: Český svaz chovatelů, z. s., se sídlem Kostelní 8/19, 266 01 Beroun, IČ: 00448150, dar ve výši: 2.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2023
- Darovací smlouva č. 4/2024 ze dne 15.01.2024, dárce: obec Osek, obdarovaný: Svaz tělesně postižených v České republice, z. s., místní organizace Hořovice, se sídlem Palackého náměstí 640, 268 01 Hořovice, IČ: 47560193, dar ve výši: 2.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2023
- Darovací smlouva č. 7/2024 ze dne 20.01.2024, dárce: obec Osek, obdarovaný: SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Komárov, se sídlem Pod Chlumem 600, 267 62 Komárov, IČ: 47558946, dar ve výši: 5.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028914/01 Osek - parc. č. 317/3 ze dne 05.10.2024, povinná: obec Osek, oprávněná: ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, zastoupena na základě plné moci společností INSAT spol. s r. o., se sídlem Hellichova 11a, 110 00 Praha, IČ: 63992116, k pozemku parc. č. 297/1, 297/4, 298 v k. ú. Osek u Hořovic, obec Osek, sjednáno na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši: 2.100,00 Kč, schváleno starostou obce dne 05.10.2024, ve věci sp. zn. V-7428/2024-2002, a to s právními účinky k 07.11.2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2024 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Osek na rok 2024 ze dne 10.01.2024, poskytovatel: obec Osek, příjemce: podnikající fyzická osoba, IČ: 14696665, dotace ve výši 60.797,00 Kč na zabezpečení služby občanům obce Osek – Vystrkov, na částečné pokrytí nákladů příjemce spojených s provozem prodejny potravin, příjemce předloží vyúčtování do 27.12.2024, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce 13.12.2023, smlouva zveřejněna dne 23.01.2024, vyúčtování příjemcem předloženo dne 20.12.2024
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2024 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Osek na rok 2024 ze dne 13.03.2024, poskytovatel: obec Osek, příjemce: SK Slavoj Osek, Osek 232, 267 62 Komárov, dotace ve výši 250.000,00 Kč na opravu střechy kabin, opravu omítek a opravu fasády a na nátěr dřevěných částí budov ve sportovním areálu, příjemce předloží vyúčtování do 15.11.2024, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2024, smlouva zveřejněna dne 25.03.2024, vyúčtování příjemcem předloženo dne 15.11.2024

Dohody o provedení práce

- ze dne 14.05.2024, sjednaný výkon práce: pomocné a úklidové práce, uzavřeno na dobu určitou, a to od 15.05.2024 do 20.05.2024, rozsah úkolu je stanoven max. 30 hodin (os. č. 29)
- ze dne 05.08.2024, sjednaný výkon práce: kronikářka obce Osek, uzavřeno na dobu určitou, a to od 05.08.2024 do 30.08.2024, rozsah úkolu je stanoven max. 50 hodin (os. č. 39)
- ze dne 29.08.2024, sjednaný výkon práce: kompletace a vložení hlasovacích lístků, distribuce hlasovacích lístků, uzavřeno na dobu určitou, a to od 29.08.2024 do 13.09.202, rozsah úkolu je stanoven max. 40 hodin (os. č. 17)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce s názvem "Nové chodníky v obci Osek u Hořovic - 1. etapa", Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 21.03.2024, zadání zadávací dokumentace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2024, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 03.04.2024 do 09:00 hod. Dle Seznamu doručených a přijatých nabídek byly doručeny celkem dvě cenové nabídky. Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 03.04.2024. Dle Zprávy o hodnocení nabídek ze dne 03.04.2024 podala nejvýhodnější nabídku společnost LUKEŠ CONSTRUCTION s. r. o., se sídlem Rybná 716/24, 110 00 Praha 1, IČ: 18036261 s nabídkovou cenou: 1.489.661,78 Kč bez DPH. Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 10.04.2024, kde hodnotící komise doporučuje vybrat výše uvedenou společnost. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 29.04.2024 vybralo vítěznou společnost. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 30.04.2024. Smlouva o dílo byla s vítězným dodavatelem uzavřena dne 27.05.2024, s cenou díla shodnou, jako byla nabídková cena. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dle doložky dne 05.06.2024; zadání a uskutečnění veřejné zakázky ověřováno pouze z pohledu dodržení pravidel pro veřejné zakázky malého rozsahu dle Zákona č. 134/2016 Sb., Zákon o zadávání veřejných zakázek, a to bez ohledu na pravidla pro realizaci těchto zakázek stanovená poskytovatelem dotace

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2023, 13.03.2024, 29.04.2024, 26.06.2024, 25.09.2024, 23.10.2024, 16.12.2024; *nepřezkoumáváno – použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace: Základní škola a Mateřská škola Osek, okres Beroun, IČ: 75030501, datum kontroly: 29.11.2024, kontrolované období: rok 2024. Oznámení o zahájení kontroly ze dne 05.11.2024, pověření ke kontrole ze dne 05.11.2024

Obecně závazná vyhláška

- Obecně závazná vyhláška obce Osek o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2024, datum vyhlášení 18.12.2024

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), směnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobou a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,73 %
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 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:

Nikola
Lukešová, DiS.
Nikola Lukešová, DiS.

Digitálně podepsal
Nikola Lukešová, DiS.
Datum: 2025.02.10
09:05:00 +01'00'

Kateřina
Lukešová
Kateřina Lukešová
(nepřítomna dne 07.02.2025)

Digitálně podepsal
Kateřina Lukešová
Datum: 2025.02.10
09:17:52 +01'00'

Bc. Marcela
Závorová
Bc. Marcela Závorová
(nepřítomna dne 28.11.2024)

Digitálně podepsal Bc.
Marcela Závorová
Datum: 2025.02.10
09:05:37 +01'00'

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

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

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

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

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

Pozn:

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