Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_032781/2024/KUSK
Čj.: 001575/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBIŠ
IČ: 00662241
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 31.07.2024 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:
- 11.03.2025
- 02.12.2024 - 03.12.2024

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:
01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Libiš
Mělnická 579
277 11 Libiš

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:
Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Bc. Zuzana Svobodová

Členové kontrolní skupiny:
Alena Zemanová

Zástupci územního celku:
Mgr. Pavlína Komeštíková - starostka
Stanislava Köppelová - hlavní účetní
Marcela Mölzerová - ekonomka

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. 089256/2024/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 11.03.2025 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

- na období roku 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněný dne 16.01.2023, návrh zveřejněn dne 01.12.2022 - 16.01.2023
- na období roku 2025 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 11.12.202, zveřejněný dne 13.12.2023, návrh zveřejněn dne 23.11.2023 - 13.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 23.11. - 12.12.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2023 jako přebytkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v členění na třídy dle rozpočtové skladby, zveřejněný dne 12.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 05.01.2024 a ze dne 11.09.2024 (navýšení příspěvku) pro příspěvkovou organizaci Základní škola Libiš
- dopisem ze dne 05.01.2024 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Libiš

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.01.2024, zveřejněno dne 17.01.2024
- č. 2 - schváleno radou obce dne 27.05.2024, zveřejněno dne 03.06.2024
- č. 3 - schváleno radou obce dne 24.06.2024, zveřejněno dne 16.07.2024
- č. 4 - schváleno radou obce dne 05.08 2024, zveřejněno dne 21.08.2024
- č. 5 - schváleno radou obce dne 28.08.2024, zveřejněno dne 02.09.2024
- č. 6 - schváleno radou obce dne 09.09.2024, zveřejněno dne 11.09.2024
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 09.09.2024, zveřejněno dne 11.09.2024
- č. 8 - schváleno radou obce dne 30.09.2024, zveřejněno dne 09.10.2024
- č. 9 - schváleno radou obce dne 30.10.2024, zveřejněno dne 01.11.2024
- č. 10 - schváleno radou obce dne 19.11.2024, zveřejněno dne 20.11.2024
- č. 11 - schváleno radou obce dne 16.12.2024, zveřejněno dne 17.12.2024
- č. 12 - schváleno radou obce dne 18.12.2024, zveřejněno dne 16.01.2025
- rozpočtová opatření kontrolována z pohledu schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán a schválen dne 24.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 26.06.2024, návrh zveřejněn od 07.06. - 26.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2024 ze dne 11.11.2024, k 31.12.2024 ze dne 28.01.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2024 (okamžik sestavení dne 19.11.2024), k 31.12.2024 (okamžik sestavení dne 03.02.2025)

Rozvaha

- k 31.10.2024 (okamžik sestavení dne 21.11.2024), k 31.12.2024 (okamžik sestavení dne 03.02.2025)

Příloha rozvahy

- k 31.10.2024 (okamžik sestavení dne 20.11.2024), k 31.12.2024 (okamžik sestavení dne 03.02.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2024

Hlavní kniha

- za rok 2024 v elektronické podobě

Kniha došlých faktur

- za rok 2024 (k č. 3240000894)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2024 (k č. 4240000133)

Faktura

- č. 710516, 710519 - 710532, 710534, 710538, 710540 - 710554, 710556 - 710563, 710577, 710659, 710801, 710832, 710834 - 710844, 710846, 710847, 710860, 710861, 810079, 810115, 810121, 810125

Bankovní výpis

- č. 2024/196 - 2024/199, 2024/202, 2024/203, 2024/274, 2024/277, 2024/281 k bankovnímu účtu č. 473166043/0300 vedenému u ČSOB (běžný účet municipalit)
- č. 12 k bankovnímu účtu č. 19421171/0100 vedenému u KB (běžný účet)
- č. 12 k bankovnímu účtu č. 19-8281280227/0100 vedenému u KB (běžný účet)
- č. 31 k bankovnímu účtu č. 94-2216171/0710 vedenému u ČNB (dotace)
- č. 012 k bankovnímu účtu č. 0460019319/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 10 k bankovnímu účtu č. 35-3287901597/0100 vedenému u KB (podnikatelský úvěr)
- č. 10 k bankovnímu účtu č. 35-3287871527/0100 vedenému u KB (podnikatelský úvěr)

Účetní doklad

- č. 610050 (převod výsledku hospodaření za rok 2023)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc říjen a prosinec 2024
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 03.12.2024 v 10:00 hod. činil 12.758,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. V24001433), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize
- Skonto cenin ke dni 03.12.2024: zůstatek stravenek 17 ks/150,00 Kč, zůstatek poštovních známek činil 5 ks/27,00 Kč

Pokladní doklad

- č. 24001193 - 24001322, 24001427 - 24001515

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

Upomínka k pohledávce a závazku

- Upozornění na nedoplatek za svoz komunálního odpadu za rok 2024 ze dne 24.10.2024

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Libiš za rok 2024"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc říjen 2024 - uvolněná starostka a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 (schválena zastupitelstvem obce dne 24.06.2024)

- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2023 (schválena radou obce dne 11.03.2024)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.10.2024 uzavřena se zhotovitelem OK Stavby s. r. o. Libiš, IČ: 26763982 na akci "Oprava komunikace ulice V Tůních, Libiš" v celkové výši 2.934.370,00 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 01.11.2024

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

- Kupní smlouva ze dne 28.08.2024 uzavřena s prodávajícím ZHT Group s. r. o. Hranice o koupi požárního přívěsu pro hašení ve výši 780.991,74 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.08.2024

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.09.2024 uzavřena s dárcem Nadace ORLEN Unipetrol Praha 4 o poskytnutí finančního daru ve výši 100.000,00 Kč na obnovu zelené infrastruktury
- Darovací smlouva ze dne 30.08.2024 uzavřena s dárcem Středočeský kraj Praha 5 o poskytnutí finančního daru ve výši 80.000,00 Kč na všestranný rozvoj obce
- Darovací smlouva ze dne 30.08.2024 uzavřena s obdarovaným Myslivecké sdružení Obříství - Libiš z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši 18.150,00 Kč na nákup slunečníku
- Darovací smlouva ze dne 03.06.2024 uzavřena s obdarovaným Nuovodent Mělník s. r. o. o poskytnutí finančního daru ve výši 60.675,00 Kč na stomatologickou pohotovost

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 29.04.2024 o pronájmu části pozemku p. č. 589/48 díl "65" o výměře cca 200 m2 v k. ú. Libiš k využití jako zahrádka, nájemce fyzická osoba
- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 05.06.2024 o pronájmu části pozemku p. č. 589/48 díl "85" o výměře cca 73 m2 v k. ú. Libiš k využití jako zahrádka, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 589/48 díl "65" o výměře cca 200 m2 v k. ú. Libiš zveřejněn dne 03.04. - 19.04. 2024
- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 589/48 díl "85" o výměře cca 73 m2 v k. ú. Libiš zveřejněn dne 26.04. - 20.05.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 16.02.2024 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 568/2 k. ú. Libiš za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 18.06.2024 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 804/6 k. ú. Libiš za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 04.09.2024 vydané poskytovatelem Ministerstvo vnitra Praha 7 o poskytnutí dotace ve výši 450.000,00 Kč na projekt "Libiš - Požární přívěs pro hašení" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancová účelových investičních akcí/projektů z rozpočtu Středočeského kraje vázaných na program zabezpečovaný MV GŘ HZS ČR Dotace pro jednotky SDH obcí - pořízení nového automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu nebo požárního přívěsu pro hašení ze dne 25.07.2024 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši 300 000,00 Kč na projekt "Pořízení požárního přívěsu pro obec Libiš" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektu EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Oblast vzdělávání Oblast podpory a2) Navyšování kapacit mateřských a základních škol - Projektová dokumentace ze dne 12.12.2024 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši 525.000,00 Kč na projekt "Dostavba Základní školy Libiš - Projektová dokumentace" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2024 ze dne 27.02.2024 uzavřena s příjemcem JUNÁK - český skaut, přístav Neratovice, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 60.000,00 Kč na činnost, zveřejněna dne 28.02.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2024 ze dne 12.02.2024 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Libiš, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 3.300.000,00 Kč na zajištění provozu a údržbu sokolovny a areálu TJ Sokol Libiš a investiční dotace ve výši 250.000,00 Kč na přípravu projektové dokumentace k investičním akcím, zveřejněna dne 21.02.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2024 ze dne 12.02.2024 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Libiš, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 980.000,00 Kč na činnost, zveřejněna dne 21.02.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2024 ze dne 27.02.2024 uzavřena s příjemcem Charita Neratovice o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 600.000,00 Kč na činnost, zveřejněna dne 28.02.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2024 ze dne 21.02.2024 uzavřena s příjemcem SH ČMS-Sbor dobrovolných hasičů Libiš o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 350.000,00 Kč na činnost, zveřejněna dne 21.02.2024
- Vyúčtování dotace ze dne 14.02.2024 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace č. 14/2023 ze dne 29.03.2023 uzavřené s příjemcem Střelci Libiš, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 12.000,00 Kč

Dohody o provedení práce

- ze dne 26.06.2024 za úklid po obci
- ze dne 01.11.2024 za mediální administraci a přípravu akcí pro veřejnost

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva č. 02 10/2024 ze dne 30.10.2024 uzavřena s příkazníkem J. Š. Libiš, IČ: 21135321 na zajištění technického dozoru na stavbu "Oprava komunikace ulice V Tůních - LIBIŠ"

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava komunikace ulice V Tůních, Libiš": písemné výzvy 4 uchazečům, nabídky 2 uchazečů, komise pro výběr obálek,

Zpráva z otevírání a hodnocení nabídek, Oznámení o výběru jako nejvýhodnější byla vybrána radou obce dne 09.09.2024 nabídka firmy OK Stavby s. r. o. Libiš, IČ: 26763982 ve výši 2.934.370,00 Kč bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 30.10.2024

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2023 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obci Libiš s účinností od 06.03.2023, Směrnice k finanční kontrole č. 2, dodatek č. 1 s účinností ze dne 14.10.2015, včetně dodatku č. 2 (podpisové vzory ze dne 01.01.2018), Směrnice upravující oběh účetních dokladů, Směrnice k sociálnímu fondu, Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obci Libiš s účinností od 18.12.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2023, 15.01.2024, 08.04.2024, 24.06.2024, 09.09.2024, 21.11.2024, 09.12.2024 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 08.01., 15.01., 31.01., 21.02., 04.03., 11.03., 18.03., 25.03., 04.04., 08.04., 22.04., 06.05., 13.05., 27.05., 10.06., 17.06., 24.06., 01.07., 03.07., 15.07., 29.07., 05.08., 20.08., 28.08., 02.09., 06.09., 09.09., 16.09., 19.09., 23.09., 30.09., 07.10., 14.10., 21.10., 30.10., 04.11., 11.11., 19.11., 27.11., 28.11., 04.12., 09.12., 16.12., 18.12.2024 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole provedené zřizovatelem u příspěvkové organizace Základní škola Libiš ze dne 15.08.2024 (kontrolované období 01.01.2021 - 28.06.2024)
- Protokol o kontrole provedené zřizovatelem u příspěvkové organizace Základní škola Libiš ze dne 10.09.2024 (kontrolované období 1-12/2023)
- Protokol o kontrole provedené zřizovatelem u příspěvkové organizace Mateřská škola Libiš ze dne 11.09.2024 (kontrolované období 1-12/2023)

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 (prodej), 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobou a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- 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 výsledu 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 nedostatcích 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	**2,85 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**3,47 %**
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 6 638 280,00 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	**9,00 %**
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:

Bc. Zuzana Svobodová — Bc. Zuzana Svobodová, Digitálně podepsal Bc. Zuzana Svobodová, Datum: 2025.03.11 13:36:56 +01'00'

Alena Zemanová — Alena Zemanová, Digitálně podepsal Alena Zemanová, Datum: 2025.03.11 13:37:38 +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 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 starostkou 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.