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

SpZn: SZ_068157/2024/KUSK
Čj.: 002965/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČERNOLICE
IČ: 00241113
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:
- 23.10.2024
- 23.04.2025

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:
Černolice
Hlavní 64
252 10 Mníšek pod Brdy

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:
Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Kateřina Lukešová

Členové kontrolní skupiny:
Nikola Lukešová, DiS.
Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:
Pavel Schmidt - starosta
Jitka Ponáhlá – pokladní
Blanka Veselá - účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č.j. 089254/2024/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 23.04.2025 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 období 2024 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, zveřejněn dne 15.12.2022
- návrh zveřejněn od 28.11.2022 do doby termínu dílčího přezkoumání hospodaření dne 27.09.2023
- sestaven na období 2025 - 2028, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, zveřejněn dne 18.12.2023
- návrh zveřejněn od 22.11.2023 do doby termínu dílčího přezkoumání hospodaření dne 23.10.2024
- sestaven na období 2026 - 2029, schválen zastupitelstvem obce dne 20.11.2024, zveřejněn dne 20.11.2024
- návrh zveřejněn od 30.10.2024 do doby termínu konečného přezkoumání hospodaření obce dne 23.04.2025

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 22.11.2023 do doby termínu dílčího přezkoumání hospodaření dne 23.10.2024

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, jako schodkový, splátky úvěru budou financovány z uspořených prostředků z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou na straně příjmů třídy 1-4, a na straně výdajů paragrafy, zveřejněn dne 18.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno dne 22.05.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 24.05.2024
- č. 2 schváleno dne 27.09.2024 starostou obce, zveřejněno dne 27.09.2024
- č. 3 schváleno dne 29.10.2024 starostou obce, zveřejněno dne 29.10.2024
- č. 4 schváleno dne 25.11.2024 starostou obce, zveřejněno dne 25.11.2024
- č. 5 schváleno dne 27.12.2024 starostou obce, zveřejněno dne 27.12.2024
- rozpočtová opatření kontrolovaná dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 12.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 13.06.2024
- návrh zveřejněn od 27.05.2024 do doby termínu dílčího přezkoumání hospodaření dne 23.10.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 31.05.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 19.07.2024, k 31.08.2024 odeslaný dne 20.09.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 23.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 20.01.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 odeslaný dne 25.07.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 23.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 14.04.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 odeslaná dne 25.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 23.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 23.04.2025

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 odeslaná dne 25.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 23.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 23.04.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 3/2024; použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada od č. 20240001 ze dne 02.01.2024 do č. 20240228 ze dne 27.12.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada od č. 2024001 do č. 2024004

Faktura

- dodavatelská č. 20240039 ze dne 29.02.2024 – č. 20240053 ze dne 25.03.2024, č. 20240097 ze dne 31.05.2024 – č. 20240112 ze dne 24.06.2024, č. 20240142 ze dne 19.08.2024, č. 20240150 ze dne 01.09.2024 – č. 20240166 ze dne 27.09.2024, č. 20240208 ze dne 02.12.2024 - č. 20240228 ze dne 27.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 12621111/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 38 ze dne 01.03.2024 – č. 56 ze dne 31.03.2024, č. 99 ze dne 03.06.2024 – č. 117 ze dne 30.06.2024, č. 151 ze dne 02.09.2024 – č. 168 ze dne 30.09.2024, č. 203 ze dne 02.12.2024 - č. 219 ze dne 31.12.2024
- k účtu dotace č. 94-6416111/0710 vedenému u Česká národní banka, č. 1 ze dne 09.01.2024 – č. 27 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 43-8353060267/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 11.01.2024 – č. 8 ze dne 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 35-1783981507/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 31.01.2024 – č. 12 ze dne 31.12.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8842430687/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 11.12.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8842460667/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 11.12.2024

Účetní doklad

- č. 160001 ze dne 09.01.2024 – č. 160027 ze dne 31.12.2024 - k účtu dotace č. 94-6416111/0710
- č. 190038 ze dne 01.03.2024 – č. 190056 ze dne 31.03.2024, č. 190099 ze dne 03.06.2024 – č. 190117 ze dne 30.06.2024, č. 190151 ze dne 02.09.2024 – č. 190168 ze dne 30.09.2024, č. 190203 ze dne 02.12.2024 - č. 190219 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 12621111/0100
- č. 290001 ze dne 11.01.2024 – č. 290008 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 43-8353060267/0100
- č. 296001 ze dne 02.01.2024 - k předpisu místních poplatků (za odpad a psy) a předpis dotace na výkon státní správy
- č. 296008 ze dne 12.06.2024 - k převodu hospodářského výsledku

- č. 296014 ze dne 15.07.2024 - k proúčtování DPPO
- č. 297012 ze dne 31.12.2024 - k předpisu mezd 12/2024
- č. 410049 ze dne 04.03.2024 – č. 410092 ze dne 26.03.2024, č. 410177 ze dne 03.06.2024 – č. 410206 ze dne 25.06.2024, č. 410243 ze dne 02.09.2024 – č. 410279 ze dne 30.09.2024, č. 410324 ze dne 02.12.2024 - č. 410333 ze dne 19.12.2024 – k příjmovým a výdajovým pokladním dokladům
- č. 610006 ze dne 31.07.2024 - ke Kupní smlouvě ze dne 23.07.2024

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2024
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 23.10.2024 v 8:30 hod. činil 24.180,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k výdajovému dokladu č. 24000297 ze dne 22.10.2024

Pokladní doklad

- příjmový a výdajový č. 24000049 ze dne 04.03.2024 – č. 24000092 ze dne 26.03.2024, č. 24000177 ze dne 03.06.2024 – č. 24000206 ze dne 25.06.2024, č. 24000247 ze dne 02.09.2024 – č. 24000279 ze dne 30.09.2024, č. 24000324 ze dne 02.12.2024 - č. 24000333 ze dne 19.12.2024

Evidence poplatků

- za odpad a psy vedena v pomocné evidenci dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2024 ze dne 09.12.2024, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.12.2024, Inventarizační zpráva ze dne 26.02.2025, soupisy inventurních účtů se stavem k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k. ú. Černolice LV 10001, LV 726, LV 727

Mzdová agenda

- Mzdový list za rok 2024 ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 38)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za rok 2024 ke kontrolovaným zastupitelům obce (os. č. 6, 7)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Černolice za rok 2023 dne 12.06.2024
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob obce Černolice za rok 2023 ze dne podání 10.05.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 04.09.2024, objednatel: obec Černolice, zhotovitel: Kabrna spol. s r. o., se sídlem Líšnice 118, 252 10 Mníšek pod Brdy, IČ: 27640515, předmětem smlouvy je zakázka na rekonstrukci ulice K Rybníku v délce 120 m, cena díla: 185.160,00 Kč bez DPH, tj. 224.043,60 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.08.2024

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

- Směnná smlouva ze dne 14.02.2024, první směňující: obec Černolice, druhý směňující: fyzické osoby, první směňující přijímá do svého vlastnictví od druhého směňujícího část

pozemku parc. č. 60/14 – ostatní plocha, zeleň, o výměře 26 m2; druhý směňující přijímá do svého vlastnictví od druhého směňujícího část pozemku parc. č. 60/15 – ostatní plocha, zeleň, o výměře 26 m2, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.01.2024. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2457/2024-202, vklad byl proveden dne 11.04.2024, a to s právními účinky k 12.03.2024

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č. UZSVM/S/8137/2024-HMSU ze dne 03.06.2024, převodce: Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, se sídlem Rašínovo nábřeží 390/42, 128 00 Praha, IČ: 69797111, nabyvatel: obec Černolice, předmětem převodu je pozemková parcela číslo 312/4 – ostatní plocha, účetní hodnota ve výši: 9.980,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.05.2024 Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5707/2024-210, vklad byl proveden dne 27.06.2024, a to s právními účinky k 05.06.2024
- Kupní smlouva ze dne 23.07.2024, prodávající: obec Černolice, kupující: fyzické osoby, předmět smlouvy: pozemek p. č. 314/5, pozemek p. č. 314/6 a pozemek p. č. 314/7, kupní cena: 68.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 28.02.2024. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7881/2024-210, vklad byl proveden dne 02.09.2024, a to s právními účinky k 31.07.2024

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru z rozpočtu obce Černolice ze dne 25.11.2024, dárce: obec Černolice, příjemce: Okrasně-múzický spolek černolický, se sídlem Za Parkem 169, 252 10 Černolice, IČ: 17636833, dar ve výši 30.000,00 Kč na financování Plesu obce Černolice v roce 2025, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.11.2024

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 14.02.2024, záměr zveřejněn od 31.05.2023 do 21.06.2023
- ke Kupní smlouvě ze dne 23.07.2024, záměr zveřejněn od 29.01.2024 do 24.02.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6021143/001 ze dne 14.10.2024, povinná: obec Černolice, oprávněná: ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, zastoupena na základě plné moci společností Hrdlička spol. s r. o., se sídlem náměstí Kněžny Ludmily 45, Tetín, 266 01 Beroun, k pozemku parc. č. 299/3, 299/54 v k. ú. Černolice, sjednáno na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši: 2.500,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 09.10.2024, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-10746/2024-210, vklad byl proveden dne 12.11.2024, a to s právními účinky k 21.10.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 7221300013 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 11.04.2024, fond: Státní fond životního prostředí České republiky, se sídlem Kaplanova 1931/1, 148 00 Praha, IČ: 00020729, příjemce podpory: obec Černolice, dotace ve výši: 824.170,02 Kč na akci „Pořízení fotovoltaiky na budovu OÚ v obci Černolice“, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.04.2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Černolice ze dne 29.01.2024, poskytovatel: obec Černolice, příjemce: SK Černolice, z. s., se sídlem U Hřiště 113, 252 10 Černolice, IČ: 47005084, dotace ve výši: 100.000,00 Kč, jedna polovina dotace jako příspěvek na roční provoz fotbalového klubu SK Černolice a činnost sportovních oddílů působících pod SK Černolice, jedna polovina dotace jako příspěvek na zajištění údržby a opravy sportovního areálu SK Černolice a na nákup materiálu, který slouží k jeho údržbě, příjemce doručí vyúčtování dotace nejpozději do 15.05.2025, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 24.01.2024, zveřejněno dne 31.01.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Černolice ze dne 27.05.2024, poskytovatel: obec Černolice, příjemce: Spolek Černolice z. s., se sídlem: Hlavní 64, 252 10, Černolice, IČ: 22689851, dotace ve výši: 120.000,00 Kč na činnost Dětské skupiny „V zahradě“, Hlavní 6, Černolice, jejímž zřizovatelem je Spolek Černolice z. s., příjemce doručí vyúčtování dotace nejpozději do 31.05.2025, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.05.2024, zveřejněno dne 27.05.2024

Dohody o provedení práce

- ze dne 02.01.2024, druh práce: správa a údržba biokontejneru, max. 300 hodin za rok, na dobu určitou, a to od 01.01.2024 do 31.12.2024 (os. č. 38)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zřízení a vedení termínovaného účtu ze dne 11.12.2024, Komerční banka a. s. se sídlem Na Příkopě 33 čp. 969, Praha 1, PSČ 114 07, IČO 45317054, vkladový účet číslo 94-8842460667/0100, výše a měna vkladu na účtu 2.000.000,00 Kč, doba vkladu automatická obnova, 3 měsíce, první doba vkladu od 11.12.2024 do 11.3.2025, úroková sazba 3 % p. a.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výzva k podání nabídek pro veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem „Rekonstrukce ulice K Rybníku a vybudování výhybek v ulici V Potocích“ ze dne 31.07.2024 odeslaná čtyřem dodavatelům, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 19.08.2024, hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Do termínu pro podání nabídek byly doručeny celkem tři nabídky. Nejvýhodnější nabídku podala společnost Kabrna spol. s r. o., se sídlem Líšnice 118, 252 10 Mníšek pod Brdy, IČ: 27640515, s nabídkovou cenou: 185.160,00 Kč bez DPH, tj. 224.043,60 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.08.2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2023, 24.01.2024, 28.02.2024, 10.04.2024, 22.05.2024, 12.06.2024, 28.08.2024, 09.10.2024, 20.11.2024; nepřezkoumáváno – použito podpůrně

Obecně závazná vyhláška

- Obecně závazná vyhláška obce Černolice o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 28.02.2024, datum vyhlášení 29.02.2024
- Obecně závazná vyhláška obce Černolice o nočním klidu, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 28.02.2024, datum vyhlášení 29.02.2024

- Obecně závazná vyhláška obce Černolice o veřejném pořádku, opatřeních k jeho zabezpečení a čistotě, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 12.06.2024, datum vyhlášení 13.06.2024

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 darovací smlouvu 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 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,
- 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 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	**4,26 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**8,16 %**
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 5.509.053,32 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	**44,00 %**
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:

Kateřina Lukešová

Kateřina Lukešová
Digitálně podepsal Kateřina Lukešová
Datum: 2025.04.28 12:38:38 +02'00'

Nikola Lukešová, DiS.

Nikola Lukešová, DiS.
Digitálně podepsal Nikola Lukešová, DiS.
Datum: 2025.04.28 12:39:39 +02'00'

Bc. Marcela Závorová

Bc. Marcela Závorová
Digitálně podepsal Bc. Marcela Závorová
Datum: 2025.04.28 12:40:26 +02'00'

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 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.