

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_042324/2024/KUSK

Čj.: 002372/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHALOUPKY

IČ: 00233315

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 23.07.2024 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:

- 22.04.2025
- 02.12.2024

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:

Chaloupky

Chaloupky 117

267 62 Komárov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Závorová

Členové kontrolní skupiny:

Kateřina Lukešová

Nikola Lukešová, DiS.

Zástupci územního celku:

Lenka Jandová - účetní

Karel Štochl - 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. 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 22.04.2025 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 28.12.2022, zveřejněn dne 31.12.2022, návrh zveřejněn od 06.12.2022 do 31.12.2022
- sestaven na období 2025 – 2028, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2023, zveřejněn dne 21.12.2023, návrh zveřejněn od 01.12.2023 do 21.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 01.12.2023 do 22.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2023 jako schodkový (schodek i splátky úvěru jsou kryty finančními prostředky z minulých let), závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 22.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno dne 31.01.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 05.02.2024
- č. 2/2024 schváleno dne 31.03.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 03.04.2024
- č. 3/2024 schváleno dne 30.04.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 06.05.2024
- č. 4/2024 schváleno dne 31.05.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 03.06.2024
- č. 5/2024 schváleno dne 30.06.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 03.07.2024
- č. 6/2024 schváleno dne 31.07.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 02.08.2024
- č. 7/2024 schváleno dne 31.08.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 04.09.2024
- č. 8/2024 schváleno dne 30.09.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 02.10.2024
- č. 9/2024 schváleno dne 31.10.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 04.11.2024
- č. 10/2024 schváleno dne 30.11.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 04.12.2024
- č. 11/2024 schváleno dne 20.12.2024 v kompetenci starosty obce, zveřejněno dne 20.12.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 05.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 10.06.2024, návrh zveřejněn od 15.05.2024 do 10.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 28.02.2024 odeslaný dne 18.03.2024, k 31.03.2024 odeslaný dne 16.04.2024, k 30.04.2024 odeslaný dne 15.05.2024, k 31.05.2024 odeslaný dne 14.06.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 15.07.2024, k 31.07.2024, k 31.08.2024 odeslaný dne 16.09.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 14.10.2024, k 31.10.2024 odeslaný dne 13.11.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 10.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024 odeslaný dne 24.04.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 19.07.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 21.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 14.02.2025

Rozvaha

- k 31.03.2024 odeslaná dne 24.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 19.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 21.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 14.02.2025

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024 odeslaná dne 24.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 19.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 21.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 14.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- za období 3/2024, 6/2024, 9/2024, 12/2024 - použita podpůrně

Účetní deník

- za období leden, březen, červen, září a prosinec 2024 - použit dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Gordic od č. 1 ze dne 02.01.2024 do č. 353 ze dne 31.12.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Gordic od č. 2024001 ze dne 20.05.2024 do č. 2024011 ze dne 31.12.2024

Faktura

- dodavatelská: č. 25 ze dne 30.01.2024, č. 32 ze dne 02.02.2024, č. 44 ze dne 15.02.2024, č. 56 ze dne 29.02.2024, č. 57 ze dne 29.02.2024, č. 59 ze dne 04.03.2024 do č. 68 ze dne 11.03.2024, č. 70 ze dne 11.03.2024 do č. 72 ze dne 19.03.2024, č. 76 ze dne 25.03.2024, č. 143 ze dne 03.06.2024, č. 151 ze dne 13.06.2024, č. 160 ze dne 11.06.2024, č. 230 ze dne 03.09.2024, č. 237 ze dne 04.09.2024, č. 283 ze dne 04.11.2024, č. 312 ze dne 04.12.2024 - č. 341 ze dne 27.12.2024, č. 343 ze dne 09.12.2024, č. 346 ze dne 19.12.2024
- odběratelská: č. 2024004 ze dne 02.09.2024, č. 202407 ze dne 09.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 364440349/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 003 za období 01.03.2024 - 31.03.2024, č. 012 za období 01.12.2024 - 31.12.2024
- k účtu dotace č. 94-8117131/0710 vedenému u Česká národní banka, č. 1 ze dne 31.01.2024 - č. 3 ze dne 28.03.2024, č. 6 ze dne 30.06.2024, č. 9 ze dne 30.09.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 420986419/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 001 za období 01.01.2024 - 20.01.2024, č. 003 za období 01.02.2024 - 20.02.2024, č. 005 - č. 006 za období 01.03.2024 - 31.03.2024, č. 023 - č. 024 za období 01.12.2024 - 31.12.2024

Účetní doklad

- č.: 000550101 ze dne 09.01.2024 – předpis dotace na výkon statní správy
- č. 000003206 ze dne 31.03.2024 – proúčtování DPPO
- č. 000000006 ze dne 05.06.2024 – převod hospodářského výsledku

- č. 000003000 ze dne 31.03.2024 – předpis mezd 3/2024
- č. 000006000 ze dne 30.06.2024 – předpis mezd 6/2024
- č. 000009000 ze dne 30.09.2024 – předpis mezd 9/2024
- č. 000012000 ze dne 31.12.2024 - předpis mezd 12/2024
- č. 000003170 ze dne 13.03.2024 - k Darovací smlouvě ze dne 16.02.2024
- č. 000012805 ze dne 23.12.2024 - k Darovací smlouvě ze dne 22.12.2024
- č. 000550101 ze dne 09.01.2024 - č. 000550102 ze dne 31.01.2024, č. 000550203 ze dne 05.02.2024 - č. 000550204 ze dne 29.02.2024, č. 000550305 ze dne 05.03.2024 - č. 000550306 ze dne 31.03.2024, č. 000550612 ze dne 05.06.2024 – č. 000550613 ze dne 30.06.2024, č. 000550919 ze dne 09.09.2024 – č. 000550920 ze dne 30.09.2024, č. 000551225 ze dne 05.12.2024 - č. 000551227 ze dne 31.12.2024 - k účtu dotace č. 94-8117131/0710
- č. 000003145 ze dne 01.03.2024 - č. 000003148 ze dne 04.03.2024, č. 000003150 ze dne 05.03.2024 - č. 000003152 ze dne 06.03.2024, č. 000003155 ze dne 07.03.2024 - č. 000003195 ze dne 26.03.2024, č. 000012740 ze dne 01.12.2024 - č. 000012813 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 364440349/0800
- č. 000440101 ze dne 20.01.2024, č. 000440203 ze dne 20.02.2024, č. 000440305 ze dne 20.03.2024, č. 000441223 ze dne 20.12.2024 - č. 000441224 ze dne 31.12.2024 - k úvěrovému účtu č. 420986419/0800
- č. 000990033 ze dne 01.03.2024 - č. 000990050 ze dne 28.03.2024, č. 000990092 ze dne 03.06.2024 - č. 000990117 ze dne 28.06.2024, č. 000990156 ze dne 02.09.2024 - č. 000990168 ze dne 30.09.2024, č. 000990203 ze dne 02.12.2024 - č. 000990213 ze dne 30.12.2024 - k pokladním dokladům

Pokladní kniha (deník)

- za období březen, červen, září a prosinec 2024
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 02.12.2024 v 11:45 hod. činil 13.073,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 202 ze dne 29.11.2024

Pokladní doklad

- č. 33 ze dne 01.03.2024 - č. 50 ze dne 28.03.2024, č. 92 ze dne 03.06.2024 - č. 117 ze dne 28.06.2024, č. 156 ze dne 02.09.2024 - č. 168 ze dne 30.09.2024, č. 203 ze dne 02.12.2024 - č. 213 ze dne 30.12.2024

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2024 ze dne 16.12.2024, Protokol o proškolení členů inventarizačních komisí, jmenovaných k provedení inventarizace majetku Obce Chaloupky za rok 2024 ze dne 02.01.2025, Inventarizační zpráva z provedené řádné inventarizace majetku Obce Chaloupky za rok 2024, soupisy inventurních účtů se stavem k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k. ú. Chaloupky LV 10001, LV 234, k. ú. Malá Víska LV 110

Mzdová agenda

- Mzdové listy zaměstnance za rok 2024 - kontrolované období 7/2024 a 8/2024 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce (os. č. 257, 262)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list zaměstnance za rok 2024 - uvolněný starosta, neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 218, 228, 230, 231, 238, 265)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Chaloupky dne 05.06.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob obce Chaloupky za rok 2023 ze dne podání 10.04.2024

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. j. KRPP-16410-14/ČJ-2024-0300AO ze dne 28.03.2024, předávající: Česká republika - Krajské ředitelství policie Plzeňského kraje, se sídlem: Nádražní 2, 306 28 Plzeň, IČ: 75151529, přejímající: obec Chaloupky, předmětem smlouvy je movitý majetek, a to VW Transporter 2,0 - 85 kW, účetní hodnota převáděného movitého majetku činí 821.949,38 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 06.03.2024
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. j. KRPP-107384-12/ČJ-2024-0300AO ze dne 30.10.2024, předávající: Česká republika - Krajské ředitelství policie Plzeňského kraje, se sídlem: Nádražní 2, 306 28 Plzeň, IČ: 75151529, přejímající: obec Chaloupky, předmětem smlouvy je movitý majetek, a to Hyundai iX35 2,0 - 122 kW 4x4, účetní hodnota převáděného movitého majetku činí 489.900,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 06.03.2024
- Kupní smlouva ze dne 12.03.2024, prodávající: K.B.T. PROFTECH s. r. o., se sídlem Košťálkova 1527, 266 01 Beroun, IČ: 03499120, kupující: obec Chaloupky, předmětem smlouvy je dodávka s názvem "Chaloupky - dodávka všestranného traktoru", kupní cena ve výši: 1.593.651,00 Kč bez DPH, tj. 1.928.318,00 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 06.03.2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.03.2024; nepřezkoumáváno - použito podpůrně
- Kupní smlouva ze dne 08.08.2024, prodávající: obec Chaloupky, kupující: fyzické osoby, předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 359/9 v k. ú. Chaloupky, kupní cena ve výši: 60.800,00 Kč, která byla stanovena dle znaleckého posudku č. 201 ze dne 15.08.2023, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 12.04.2023. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5227/2024-202, vklad byl proveden dne 04.09.2024, a to s právními účinky k 14.08.2024

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.02.2024, dárce: Nadace AGROFERT, se sídlem Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha, IČ: 24188581, obdarovaný: obec Chaloupky, dar ve výši: 50.000,00 Kč na pořízení výstražného zařízení na automobilovou stříkačku
- Darovací smlouva ze dne 02.12.2024, dárce: obec Chaloupky, obdarovaný: Domov Na Výsluní Hořovice, příspěvková organizace, se sídlem Pražská 932, 268 01 Hořovice, IČ: 70539456, dar ve výši: 5.000,00 Kč k poskytování sociálních služeb
- Darovací smlouva ze dne 22.12.2024, dárce: JK Chaloupky Komárov s. r. o., se sídlem Praha 5, U Sanopzu 1/1910, 150 00, IČ: 07185065 obdarovaný: obec Chaloupky, dar ve výši: 100.000,00 Kč na pořízení hasičské techniky a příslušenství

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 08.08.2024, záměr zveřejněn dle doložky od 27.03.2023 do 22.05.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Veřejné prostranství ze dne 17.09.2024, poskytovatel: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha, IČ: 70891095, příjemce: obec Chaloupky, dotace ve výši: 500.000,00 Kč na realizaci projektu "Chaloupky - dodávka všestranného traktoru", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 05.06.2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2024 ze dne 10.06.2024, poskytovatel: obec Chaloupky, příjemce: SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Chaloupky, se sídlem Chaloupky 115, 267 62 Komárov, IČ: 47558776, dotace ve výši: 80.000,00 Kč na činnost oddílu mladých hasičů, příjemce předloží vyúčtování nejpozději do 15.01.2025, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 05.06.2024, zveřejněno na úřední desce dle doložky dne 20.06.2024

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.07.2024, sjednaný výkon práce: pomocné práce při opravě a údržbě obecního majetku, odhad práce: cca 40 hodin, v rozsahu max. 300 hodin za rok, uzavřeno na dobu určitou, a to od 01.07.2024 do 31.08.2024 (os. č. 257)
- ze dne 01.07.2024, sjednaný výkon práce: pomocné práce při opravě a údržbě obecního majetku, odhad práce: cca 40 hodin, v rozsahu max. 300 hodin za rok, uzavřeno na dobu určitou, a to od 01.07.2024 do 31.08.2024 (os. č. 262)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky s názvem "Chaloupky - dodávka všestranného traktoru", výzva k podání nabídky v rámci zakázky malého rozsahu ze dne 19.02.2024, kde byla lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 04.03.2024, do 12:00 hod. Prostřednictvím emailu byli vyzváni tři uchazeči. Dle Protokolu o otevírání nabídek ze dne 04.03.2024 byly doručeny celkem dvě cenové nabídky, ani jedna nabídka nesplnila požadavky zadavatele a proto byli vyzváni k doplnění chybějící dokladů. Dle Protokolu o hodnocení nabídek ze dne 06.03.2024 uchazeč č. 1 doložil požadované dokumenty, uchazeč č. 2 požadované dokumenty nedoložil, a nabídka byla vyřazena. Nejvýhodnější nabídku podala společnost K.B.T. PROFTECH s. r. o., se sídlem Košťálkova 1527, 266 01 Beroun, IČ: 03499120 s nabídkovou cenou ve výši: 1.593.651,00 Kč bez DPH. Výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 06.03.2024. Rozhodnutí o výběru dodavatele a rozhodnutí o vyřazení nabídky ze dne 06.03.2024. Kupní smlouva byla uzavřena s vybraným uchazečem dne 12.03.2024, s kupní cenou shodnou, jako byla nabídková cena. Kupní smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.03.2024; nepřezkoumáváno - použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2023, 06.03.2024, 05.06.2024, 30.09.2024, 16.12.2024; nepřezkoumáváno - použito podpůrně

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 směnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose a smlouvu o dílo (příkazní smlouvu),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí 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 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 výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

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

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

Upozornění:

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,21 %
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 957.163,84 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. Marcela Závorová

Kateřina Lukešová

Nikola Lukešová, DiS.

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 **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.