

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_080690/2024/KUSK

Čj.: 004728/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOUBRAVČICE

IČ: 00235369

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 30.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 14.04.2025
- 07.11.2024

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:

Doubravčice

Obecní 94

282 01 Doubravčice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Jechová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci územního celku:

Jaroslav Prkno - starosta

Iva Pášová - hlavní 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. 089239/2024/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 14.04.2025 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

- na roky 2023 – 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2022, zveřejněn dne 21.12.2022, návrh zveřejněn v termínu 29.11.2022 – 21.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 4.12.2023 – 9.1.2024

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2023 jako "přebytkový", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 9.1.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 20.12.2023

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 5 dne 28.5.2024, zveřejněno dne 27.6.2024
 - č. 8 dne 27.8.2024, zveřejněno dne 24.9.2024
 - č. 12 dne 13.12.2024, zveřejněno dne 9.1.2025
- schvalovaná starostou obce:
 - č. 1 dne 22.1.2024, zveřejněno dne 20.2.2024
 - č. 2 dne 29.2.2024, zveřejněno dne 28.3.2024
 - č. 3 dne 13.3.2024, zveřejněno dne 12.4.2024
 - č. 4 dne 16.4.2024, zveřejněno dne 15.5.2024
 - č. 6 dne 21.6.2024, zveřejněno dne 19.7.2024
 - č. 7 dne 30.7.2024, zveřejněno dne 29.8.2024
 - č. 9 dne 13.9.2024, zveřejněno dne 11.10.2024
 - č. 10 dne 7.10.2024, zveřejněno dne 5.11.2024
 - č. 11 dne 27.11.2024, zveřejněno dne 23.12.2024
 - č. 13 dne 31.12.2024, zveřejněno dne 29.1.2025
- ověřeno dle schvalovacích procesů

Závěrečný účet

- za rok 2023 projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 28.5.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.6.2024
- návrh zveřejněn ve dnech 25.4.2024 – dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2024 odeslán 10.10.2024
- k 31.12.2024 odeslán 6.2.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2024 odeslán 17.10.2024
- k 31.12.2024 odeslán 12.2.2025

Rozvaha

- k 30.9.2024 odeslána 17.10.2024
- k 31.12.2024 odeslána 12.2.2025

Příloha rozvahy

- k 30.9.2024 odeslána 17.10.2024
- k 31.12.2024 odeslána 12.2.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2024, 12/2024

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. DF-000001/24 až č. DF-000504/24

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 24002000001 až č. 2400200104

Faktura

- došlé: DF-000188/24, DF-000209/24, DF-000222/24, DF-000255/24, DF-000271/24, DF-000272/24, DF-000282/24, DF-000282/24, DF-000303/24 až DF-000305/24, DF-000314/24, DF-000321/24, DF-000322/24, DF-000330/24, DF-000336/24 až DF-000339/24, DF-000341/24 až DF-000344/24, DF-000346/24 až DF-000353/24, DF-000355/24 až DF-000361/24, DF-000363/24 až DF-000366/24, DF-000405/24, DF-000424/24, DF-000429/24, DF-000436/24, DF-000437/24, DF-000449/24, DF-000451/24, DF-000453/24 až č. DF-000456/24, DF-000458/24 až č. DF-000461/24, DF-000463/24 až č. DF-000473/24, DF-000475/24 až č. DF-000484/24

Bankovní výpis

- k účtu č. 427918339/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 009 za období 1.9.2024 - 30.9.2024, č. 12 za období 1.12.2024 - 31.12.2024
- k účtu č. 94-5412151/0710, Československá národní banka č. 38 ze dne 2.8.2024 až č. 44 ze dne 30.9.2024, č. 2024/12 za období 1.9.2024 – 31.12.2024
- k účtu č. 427918339/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 2024/09 za období 1.9.2024 – 30.9.2024, č. 2024/12 za období 1.9.2024 – 31.12.2024
- k účtu č. 1388055220/2700, UniCredit Bank, a.s., č. 9/2024 za období 1.9.2024 – 30.9.2024, č. 12/2024 za období 1.12.2024 – 31.12.2024
- k účtu č. 283340864/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 2024/12 za období 1.12.2024 – 31.12.2024
- k účtu č. 293577240/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 2024/12 za období 1.12.2024 – 31.12.2024
- k účtu č. 289996979/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 2024/12 za období 1.12.2024 – 31.12.2024
- k účtu č. 902731000/2700, UniCredit Bank, a.s., č. 12/2024 za období 30.11.2024 – 31.12.2024

Účetní doklad

- k účtu č. 427918339/0800 – BCS 000009, BCS 000012
- k účtu č. 94-5412151/0710 – BANCNB 0008/24, BANCNB-0009/24, BANCNB-0012/24
- k účtu č. 427918339/0300 – BANCSOB-0009/24, BANCSOB-0012/24
- k účtu č. 1388055220/2700 – BANUCB00009-24, BANUCB00012-24
- k pokladně - č. PPD-0200/24 až č. PPD-0231/24, č. PPD-0289/24 až č. PPD-0307/24
- faktury došlé – č. DF-000188/24, DF-000209/24, DF-000222/24, DF-000255/24, DF-000271/24, DF-000272/24, DF-000282/24, DF-000282/24, DF-000303/24 až DF-000305/24, DF-000314/24, DF-000321/24, DF-000322/24, DF-000330/24, DF-000336/24 až DF-000339/24, DF-000341/24 až DF-000344/24, DF-000346/24 až DF-000353/24, DF-000355/24 až DF-000361/24, DF-000363/24 až DF-000366/24, DF-

000405/24, DF-000424/24, DF-000429/24, DF-000436/24, DF-000437/24, DF-000449/24, DF-000451/24, DF-000453/24 až č. DF-000456/24, DF-000458/24 až DF-000461/24, DF-000463/24 až DF-000473/24, DF-000475/24 až DF-000484/24

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec, srpen, prosinec 2024
- skonto pokladní hotovosti dne 7.11.2024 v 7 hodin 55 minut činilo 63.871,00 Kč shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. PPD-0268/24 ze dne 5.11.2024

Pokladní doklad

- č. PPD-0200/24 ze dne 3.7.2024 až č. PPD-0231/24 ze dne 28.8.2024, č. PPD-0289/24 ze dne 2.12.2024 až č. PPD-0307/24 ze dne 30.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v programu Keo (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Keo

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 09-11/2024 (uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2023, schválené zastupitelstvem obce dne 28.5.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Doubravka sestavené k 31.12.2023, schválené zastupitelstvem obce dne 28.5.2024

Smlouvy o dílo

- č. smlouvy zhotovitele - S25-055-0123 ze dne 9.9.2024 uzavřená se zhotovitelem - Swietelsky stavební s.r.o., Pražská 495/58, České Budějovice, IČ 48035599, na realizaci díla "Rekonstrukce komunikace v ulici Obecní, Doubravčice" v ceně díla 2.891.249,96 Kč bez DPH (tj. 3.498.412,45 Kč vč. DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.9.2024

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

- kupní smlouva ze dne 5.8.2024 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 530/12 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce 20.2.2023
- kupní smlouva ze dne 5.8.2024 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 263/3 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2024
- kupní smlouva ze dne 5.8.2024 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 262/3 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2024
- kupní smlouva ze dne 10.6.2024 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - pozemky p.č. 259/3 a 261/3 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2024
- kupní smlouva ze dne 12.2.2024 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 335/128 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.5.2022
- kupní smlouva ze dne 30.8.2024 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 269/33 a 991/1 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2024

- kupní smlouva ze dne 8.7.2024 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 134/37 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce 22.6.2021
- kupní smlouva ze dne 17.4.2024 uzavřená s kupujícím - Bydlíme.cz, Obecní 94, Doubravčice, IČ 00235369, předmět - pozemek p.č. 342/123 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2021
- kupní smlouva ze dne 11.1.2024 uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 285/20 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2023

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemky p.č. 269/33 a 991/1 v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 31.5.2024 - 18.6.2024 (dle doložky)
- prodat pozemek p.č. 134/37 v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 14.4.2021 - 30.4.2021 (dle doložky)
- prodat pozemek p.č. 342/123 v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 31.8.2021 - 16.9.2021 (dle doložky)
- prodat pozemek p.č. 285/20 v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 11.10.2023 - 26.10.2023 (dle doložky)

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6036326/VB/1 ze dne 30.8.2024 uzavřená s budoucím oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Teplická 874/8, Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemku p.č. 342/111 v k.ú. Doubravčice, zřízeno úplatně 11.600,00 Kč + DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2024
- smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IZ-12-6003580/VB_01 ze dne 19.7.2024 uzavřená s budoucím oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Teplická 874/8, Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemku p.č. 430, 431/4, 432 v k.ú. Doubravčice, zřízeno úplatně 19.300,00 Kč + DPH, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Rybníky a malé vodní nádrže Oblast podpory Rekonstrukce a obnova rybníků a malých vodních nádrží ev. č. smlouvy poskytovatele S-3983/OŽP/2024 ze dne 9.7.2024 v maximální výši 1.000.000,00 Kč (investiční, UZ 91) na realizaci projektu "Výstavba dešťové kanalizace v obci Doubravčice", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.5.2024 - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2024 ze dne 3.6.2024 uzavřená s příjemcem - TJ Sokol Doubravčice, z.s., Sportovní 111, Doubravčice, IČ 18621155 v částce 50.000,00 Kč na "podporu činnosti příjemce v oblasti výchovy mládeže a pořádání veřejných společenských akcí", schváleno zastupitelstvem obce dne 28.5.2024 na základě žádosti ze dne 6.5.2024

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 25.9.2024 v rozsahu 40 hodin měsíčně (administrativní pracovník)

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2024 v rozsahu 16 hodin měsíčně (úklid prostoru kulturního domu, wc, podia a zázemí)

- ze dne 28.2.2024 v rozsahu 12 hodin ročně (člen kontrolního výboru)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce komunikace v ulici Obecní, Doubravčice", zejména: výzva k podání nabídky (osloveno 5 firem dne 7.8.2024), protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 26.8.2024, výsledek posouzení splnění podmínek účasti u vybraného dodavatele ze dne 26.8.2024, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 27.8.2024 (souhlas s vybraným uchazečem, uzavření smlouvy) - kritérium nejnížší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo č. S25-055-0123 ze dne 9.9.2024, zhotovitel - Swietelsky stavební s.r.o., Pražská 495/58, České Budějovice, IČ 48035599, cena 2.891.249,96 Kč bez DPH), administrátor Witendr, s.r.o., Jankovcova 1627/16a, Praha 7 - Holešovice

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2023, 29.2., 28.5., 27.8., 26.11., 13.12.2024 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2023 ze dne 11.10.2024 (za období 1.1.2024 - 30.6.2024) provedené v Mateřské škole Doubravka
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2025 ze dne 7.4.2025 (za období 30.6.2024 - 31.12.2024) provedené v Mateřské škole Doubravka

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 směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě), 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,
- nehosподаřil 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 osobu 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	2,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	62,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,20 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 77 568 663,41 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	195,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	52 156 645,37
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	2 607 832,27

Kontrolní skupina podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost ověřila poměr dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚC překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 52 156 645,37 Kč.

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Jana Jechová

Bc. Jaroslav Petrák

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.