

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_059718/2024/KUSK

Čj.: 001656/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OSTŘEDEK

IČ: 00232424

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 29.07.2024 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:

- 27.03.2025
- 16.09.2024

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:

Ostředek

Ostředek 60

257 24 Chocerady

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jiřina Šamanová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková (nepřítomna 16.09.2024 a 27.03.2025)

Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci územního celku:

Blanka Svobodová – místostarostka

Michaela Nedvědová - referentka

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. 089244/2024/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 27.03.2025 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

- Sestaven na roky 2024 až 2026 schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2023, zveřejněn dne 02.01.2024, návrh zveřejněn od 08.12.2023 - do 02.01.2024

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn ve dnech od 08.12.2023 - do 02.01.2024.

Schválený rozpočet

- Projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2023 jako "přebytkový", závazné ukazatele jsou paragrafy, zveřejněn dne 02.01.2024.

Rozpočtová opatření

- č. 01/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.03.2024, zveřejněno dne 27.03.2024
- č. 02/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 09.05.2024, zveřejněno dne 17.05.2024
- č. 03/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.06.2024, zveřejněno dne 26.06.2024
- č. 04/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.08.2024, zveřejněno dne 29.08.2024
- č. 05/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 08.10.2024, zveřejněno dne 18.10.2024
- č. 06/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 07.11.2024, zveřejněno dne 15.11.2024
- č. 07/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2024, zveřejněno dne 27.12.2024

Závěrečný účet

- Projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 09.05.2024 s výrokem "bez výhrad", zveřejněn dne od 13.05.2024, návrh zveřejněn ve dnech 16.04.2024 - 13.05.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2024 ze dne 09.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 23.01.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 ze dne 10.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 ze dne 10.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 ze dne 10.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 23.01.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.06.2024, k 31.12.2024

Účetní deník

- k 30.06.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 10.09.2024 č. 20240239, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 20240329

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.09.2024 faktury č. 240045, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 240063

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 20240139 ze 03.06.2024 - 20240147 ze dne 05.06.2024, č. 20240154 ze 13.06.2024 - 20240162 ze dne 24.06.2024, č. 2024151 ze dne 05.06.2024, č. 20240305 ze 30.11.2024 – 20240314 ze dne 05.12.2024, č. 20240318 ze 10.12.2024 - 20240323 ze dne 17.12.2024
- dle knihy vydaných faktur - č. 240026 ze dne 22.05.2024 – č. 240028 ze dne 03.06.2024, č. 240030 ze dne 11.06.2024, č. 240017 ze dne 08.04.2024, č. 240052 ze dne 15.11.2024, č. 240056 ze dne 05.12.2024 – č. 240058 ze dne 16.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 320104319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 016 ze dne 10.06.2024 – č. 018 ze dne 21.06.2024, č. 034 ze dne 10.12.2024 – č. 036 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-2711121/0710 vedenému u ČNB - č. 17 ze dne 05.06.2024 – č. 19 ze dne 28.06.2024, č. 40 ze dne 05.12.2024 – č. 43 ze dne 31.12.2024
- k vkladovému účtu č. 6254530359/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 003 za období od 12.05.2024 do 11.08.2024, č. 005 za období od 12.11.2024 do 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 495436139/0800 vedenému u ČS, a. s. – č. 006 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 012 za období od 01.12.2024 – 31.12.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 320104319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 110016 – č. 110018, č. 110034 – č. 110036
- k běžnému účtu č. 94-2711121/0710 vedenému u ČNB - č. 120017 – č. 120019, č. 120040 – č. 120043
- k vkladovému účtu č. 6254530359/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 190001, č. 190005
- k úvěrovému účtu č. 495436139/0800 vedenému u ČS, a. s. – č. 170006, č. 170012
- k pokladně - č. 500304 – č. 500331, č. 500452 – č. 500470
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610038
- k majetku - č. 610045, č. 610020, č. 610039
- k předpisu mezd - č. 610054

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2024, září 2024 a prosinec 2024
- fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 16.09.2024 v 8:00 hod. činí 19.669,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 383 ze dne 12.09.2024

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2024 a prosinec 2024
- 304 ze dne 03.06.2024 - č. 331 ze dne 28.06.2024, č. 452 ze dne 03.12.2024 – č. 470 ze dne 30.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v modulu IS Munis společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v modulu IS Munis společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

- vedena v modulu IS Munis společnosti Triada, spol. s r. o.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za červen 2024 a prosinec 2024
- Výplatní pásky k vybraným dohodám o provedení práce za květen 2024 a červen 2024

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní pásky zastupitelů obce za období 01/2024 - osobní č. 14, osobní č. 25, osobní č. 53
- Mzdové listy za rok 2024 uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a neuvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 09.05.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 2024/S053 ze dne 11.11.2024. Obec Ostředek ("Objednavatel"), SPZV Ostředek, a. s., se sídlem Ostředek 70, 257 24 Chocerady ("Zhotovitel"). Předmětem této smlouvy je zajištění zimní údržby silnic, které objednavatel spravuje. Smlouva je uzavřena na období od 11.11.2024 do 30.04.2025. Cena díla sjednaná dohodou činí bez DPH 2.600,00 Kč/hod. Zhotovitel bude cenu díla fakturovat měsíčně s doloženým výkazem práce. Uzavření této smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 07.11.2024.

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

- Smlouva o směně pozemků č. 2024/S025 ze dne 15.05.2024. Fyzická osoba (první směňující), obec Ostředek (druhý směňující). Dotčené pozemky (první směňující) par. č. 110 - zahrada o výměře 244 m2, zapsáno u Katastrálního úřadu pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Benešov na LV 103. Dotčené pozemky (druhý směňující) par. č. 883/2 - ostatní plocha o výměře 438 m2 v obci Ostředek, zapsáno u Katastrálního úřadu pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Benešov na LV 10001, par. č. 885 - ostatní plocha o výměře 71 m2 v obci Ostředek, zapsáno u Katastrálního úřadu pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Benešov na LV 10001, par. č. 886 - ostatní plocha o výměře 988 m2 v obci Ostředek, zapsáno u Katastrálního úřadu pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Benešov na LV 10001. Geometrickým plánem č. 603-145/2023 (zpracoval Ing. Minks) došlo k rozdělení pozemků. Obec Ostředek - nový stav pozemků: par. č. 885 výměra 66 m2 (druh pozemku ostatní plocha), par. č. 886 výměra 1030 m2 (druh pozemku ostatní plocha). První směňující k vyrovnání hodnot pozemků uhradí obci Ostředek částku 201.000,00 Kč (uhrazeno 15.05.2024). Právní účinky dne 27.05.2024. (č. d. 610045 ze dne 27.05.2024). Kupní smlouva byla zastupitelstvem obce schválena dne 19.03.2024.
- Kupní smlouva č. 2024/S032 ze dne 23.08.2024. Obec Ostředek ("kupující", fyzické osoby ("prodávající"). Proávající prodává kupujícímu pozemek p. č. 276 o výměře 125 m2, kupní cena činí 18.750,00 Kč (uhrazeno dne 27.08.2024, č. d. 110024). Právní účinky nastaly dne 03.09.2024 (do majetku zařazeno dne 03.09.2024, č. d. 610078). Zastupitelstvem obce schváleno dne 19.03.2024.
- Kupní smlouva č. 2024/S018 ze dne 07.05.2024. Obec Ostředek (kupující), fyzická osoba (Prodávající). Předmětem kupní smlouvy je pozemek par. č. 508/6 o výměře 132 m2 (druh pozemku zahrada). Kupní cena činí 26.400,00 Kč (úhrada dne 09.05.2024). Kupní smlouva byla zastupitelstvem obce schválena dne 19.03.2024. Právní účinky nastaly dne 10.05.2025.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.05.2024, obec Ostředek (obdarovaný), Společnost ALL4INVEST, s. r. o., IČ: 05986931, se sídlem Petrská 1426/1, Nové Město, 110 00 Praha (dárce). Předmětem darovací smlouvy je darování finanční částky ve výši 150.000,00 Kč, a to ve třech bezhotovostních platbách (v roce 2024 částku 50.000,00 Kč, v roce 2025 částku 50.000,00 Kč a v roce 2026 částku 50.000,00 Kč). Přijetí finančního daru zastupitelstvo obce projednalo a schválilo podpis smlouvy dne 09.05.2024.
- Darovací smlouva ze dne 12.12.2024. Obec Líbeznice se sídlem Mělnická 43, 250 65 Líbeznice (dárce), obec Ostředek (obdarovaný). Touto smlouvou dárce daruje obci Ostředek "Automobil speciální požární CAS K25 TATRA T815-260R55 4X4.1, RZ: 8560365, VIN: TNU260R55WK032324" včetně příslušenství. Pořizovací cena daru činí 2.452.310,60 Kč, zůstatková cena daru činí 510.890,60 Kč (zařazeno do majetku dne 12.12.2024, č. d. 610119). Přijetí daru zastupitelstvo obce projednalo a schválilo podpis smlouvy dne 13.06.2024.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 27.06.2024. Fyzická osoba (pronajímatel), Obec Ostředek (nájemce). Předmětem smlouvy je parcela č. 39/3 (ostatní plocha) o výměře 33 m² v k. ú. Třemošnice, pozemek je vedený u Katastrálního úřadu pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Benešov na LV č. 15. Nájemce je oprávněn užívat pozemek v souvislosti se sběrem a následnou likvidací rozložitelného biologického odpadu (dále jen BRO), zejména umístit na něm kontejner na uložení BRO. Nájem se sjednává na dobu určitou do 31.05.2034. Roční nájemné činí 2.000,00 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 05.05.2024.
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 27.06.2024. Společnost pro zemědělskou výrobu Ostředek, a. s., IČ: 46355871, se sídlem č. p. 70, 257 24 Ostředek (pronajímatel), obec Ostředek (nájemce). Předmětem smlouvy je pozemková parcela č. 48 (ostatní plocha) manipulační plocha o výměře 9871 m² v k. ú. Třemošnice, zapsaná u Katastrálního úřadu pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Benešov na LV 102. Nájemce je oprávněn užívat pozemek v souvislosti se sběrem a následnou likvidací rozložitelného biologického odpadu (dále jen BRO), zejména umístit na něm kontejner na uložení BRO. Nájem se sjednává na dobu určitou do 31.05.2034. Roční nájemné činí 1.000,00 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 05.05.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Smlouva o směně pozemků č. 2024/S025 ze dne 15.05.2024, záměr zveřejněn ve dnech od 23.08.2022 do 19.09.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6016960/1 ze dne 15.02.2024. Obec Ostředek (povinná), ČEZ Distribuce, a. s., IČ: 24729035 se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín (oprávněná). Povinnost k par. č. 268, par. č. 484, par. č. 493, par. č. 927/14, par. č. 927/15. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada činí 12.700,00 Kč (uhrazeno dne 29.02.2024, č. d. 610020). Zastupitelstvo obce uzavření smlouvy schválilo dne 13.02.2024.

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6032036/1 ze dne 14.10.2024. Obec Ostředek ("Povinná"), ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Děčín, Teplická 874/8, PSČ 405 02, IČ: 24729035 ("Oprávněná"). Povinnost k parcele č. 177/2. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada činí 7.200,00 Kč (uhrazeno dne 18.11.2024, č. d. 110032). Zastupitelstvo obce uzavření smlouvy schválilo dne 08.10.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Krajský úřad Středočeského kraje, odbor bezpečnosti a krizového řízení, pod č. j.: 159957/2024/KUSK, spisová značka: SZ_032052/2024/KUSK vydal dne 05.12.2024: Rozhodnutí o přidělení neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR, přidělených do rozpočtu kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2024. Přidělená dotace je ve výši 48.400,00 Kč (uhrazeno dne 23.12.2024, č. d. 120042). Výše dotace je stanovena dle Dodatku č. 1 k Zásadám pro poskytování a použití účelové neinvestiční dotace obcím č. j. MV- 108173/6/PO-IZS-2024 z rozpočtu HZS ČR.
- Smlouva č. 7221300021 o poskytování podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 08.04.2024. Státní fond životního prostředí České republiky se sídlem Kaplanova 1931/1, 148 00 Praha 11, IČ: 00020729 (poskytovatel), obec Ostředek (Příjemce). Předmětem smlouvy: podpora určena výhradně na akci: „FVE v objektu hasičské zbrojnice Ostředek“ ve výši 632.148,00 Kč. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce (interní č. 2024/S006) ze dne 05.01.2024. Obec Ostředek (poskytovatel), SDH Třemošnice, IČ: 66134102, se sídlem Třemošnice 52, 257 26 Divišov (příjemce). Předmětem smlouvy je dotace ve výši 50.000,00 Kč. Dotace je poskytnuta na vymezenou činnost, které bude dosaženo k 01.12.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.12.2023. Příjemce dotace předloží poskytovateli vyúčtování do 15.12.2024.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce (interní číslo 2024/S007) ze dne 16.01.2024. Obec Ostředek (poskytovatel), RUAH o. p. s. IČ 24312355, se sídlem Křížíkova 2158, 256 01 Benešov (příjemce). Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 5.000,00 Kč na provozní výdaje, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.12.2023. Příjemce dotace předloží poskytovateli vyúčtování do 15.12.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na poskytování obecně prospěšných služeb na území obce Ostředek č. 2024/S001 ze dne 03.01.2024. Obec Ostředek (poskytovatel), Posázaví, o. p. s., IČ: 27129772, se sídlem Jemniště č. 1, 257 01 Postupice (příjemce). Předmětem této smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace na období roku 2024 ve výši 46.500,00 Kč, zastupitelstvem obce schváleno dne 07.11.2023. Příjemce dotace předloží poskytovateli vyúčtování do 15.01.2025.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce (interní č. 2024/S012) ze dne 29.02.2024. Obec Ostředek (poskytovatel), Ochrana Fauny ČR, o. p. s., IČ: 67778585, se sídlem Hrachov, 262 56 Svatý Jan (příjemce). Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 3.000,00 Kč na podporu ekologické výchovy a ochrany zvířat. Příjemce dotace předloží poskytovateli vyúčtování do 15.12.2024.

Dohody o provedení práce

- Uzavřená se zaměstnancem os. č. 1, na dobu určitou 01.01.2024 - 31.12.2024, v max. rozsahu 300 hod./rok - knihovnice
- Uzavřená se zaměstnancem os. č. 4, na dobu určitou 01.01.2024 - 31.12.2024, v max. rozsahu 300 hod./rok - správce budovy č. p. 57 v Ostředku, včetně provádění údržbářských prací v budově a okolí, obsluha plynového topení a tlakové nádrže na plyn v budově obecního úřadu
- Uzavřená se zaměstnancem os. č. 0064, na dobu určitou 01.03.2024 - 31.12.2024, v max. rozsahu 300 hod./rok - administrativní pracovnice (příprava obecního zpravodaje)
- Uzavřená se zaměstnancem os. č. 0115, na dobu určitou 01.06.2024 - 31.12.2024, v max. rozsahu 300 hod./rok - úklid v budově obecního úřadu v Ostředku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 17/2023 ze dne 27.12.2023, č. 18/2024 ze dne 13.02.2024, č. 19/2024 ze dne 19.03.2024, č. 20/2024 ze dne 03.04.2024, č. 21/2024 ze dne 09.05.2024, č. 22/2024 ze dne 18.6.2024, č. 23/2024 ze dne 20.08.2024, č. 24/2024 ze dne 08.10.2024, č. 25/2024 ze dne 07.11.2024, č. 26/2024 ze dne 11.12.2024, č. 27 ze dne 27.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Nespecifikován

- Směrnice č. 1/2024 pro odměňování členů JSDH obce Ostředek, schválena zastupitelstvem obce dne 09.05.2024, účinná od 10.05.2024, zveřejněna dne 27.05.2024
- Plán financování obnovy majetku vodohospodářské infrastruktury obce Ostředek, schválen zastupitelstvem obce dne 08.10.2024
- Obecně závazná vyhláška obce Ostředek č. 3/2024 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 20.12.2024, účinnost od 01.01.2024

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, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení)
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), 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 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	0,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,97 %
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 13 308 000,00 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	67,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	1 341 430,83
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	67 971,54

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 1.341.430,83 Kč.

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

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětínová

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 13 stran byla projednána s místostarostkou 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.