

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_036961/2024/KUSK

Čj.: 005931/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POSTUPICE

IČ: 00232521

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:

- 25.11.2024
- 14.04.2025

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:

Postupice

Školní 154

257 01 Postupice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

PhDr. Ladislav Tomášek

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Lenka Havlíčková

Ing. Petr Matoušek

Ing. Monika Špergerová

Zástupci územního celku:

Jaroslav Andr - starosta

Naděžda Kakosová - mzdová účetní

Jana Matoušková - 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. 089249/2024/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 právníckými 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

- sestaven na roky 2024 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022, zveřejněn dne 14.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 25.11.2022 - 14.12.2022
- sestaven na roky 2025 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, zveřejněn dne 13.12.2023, návrh zveřejněn ve dnech 24.11.2023 - 13.12.2023
- sestaven na roky 2026 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2024, zveřejněn dne 10.12.2024, návrh zveřejněn ve dnech 21.11.2024 - 10.12.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11.2023 - 13.12.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2023 jako schodkový, schodek kryt přebytkem hospodaření minulých let, zveřejněn dne 13.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro Základní školu a Mateřskou školu Postupice schváleny ve výši 2,000.000,00 Kč ve 4 splátkách

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2024, zveřejněno dne 11.3.2024
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2024, zveřejněno dne 13.6.2024
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2024, zveřejněno dne 15.7.2024
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2024, zveřejněno dne 10.10.2024
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2024, zveřejněno dne 8.11.2024
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2024, zveřejněno dne 2.1.2025
- rozpočtová opatření č. 1, č. 2, č. 5 ověřena dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.5.2024, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 3.6.2024, návrh zveřejněn ve dnech 23.4.2024 - 3.6.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., ke dni 30.6., ke dni 30.9., ke dni 31.10. 2024 ze dne 12.11.2024, ke dni 31.12.2024 ze dne 7.2.2025

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2024 ze dne 17.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 7.2.2025

Rozvaha

- ke dni 30.9.2024 ze dne 17.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 7.2.2025

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2024 ze dne 18.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 7.2.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- ke dni 31.10.2024, ke dni 31.12.2024

Účetní deník

- ke dni 31.10.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.10.2024 do fa č. 33354, ke dni 30.12.2024 do fa č. 33440

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 20.11.2024 do fa č. 24116, ke dni 30.12.2024 do fa č. 24125

Faktura

- vydané č. 24001 - č. 24030 za období od 1.1. do 27.3.2024, č. 24110 - č. 24124 za období od 1.11. do 20.12.2024
- přijaté č. 33278 - č. 33315 za období od 2.9. do 30.9.2024, č. 33402 - č. 33440 za období od 2.12. do 30.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 2527121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2024, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2024
- k účtu č. 94-3618121/0710 vedenému u České národní banky, č. 2 ze dne 18.1.2024, č. 20 - č. 25 za období od 6.8. do 30.9.2024,, č. 28 ze dne 23.10.2024, č. 32 - č. 35 za období od 5.12.2024 do 31.12.2024
- k účtu č. 6326071359/0800 vedenému u České spořitelny a.s., č. 3 za období od 30.6. do 29.9.2024, č. 5 za období od 30.12.2024 do 31.12.2024
- k podílovému fondu (AMUNDI) ke dni 31.12.2024

Účetní doklad

- k pokladně č. 24000916 - č. 24000988, č. 24001062 - č. 24001143
- k běžnému účtu č. 2527121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 1140 - č. 1272, č. 1536 - č. 1634
- k účtu č. 94-3618121/0710 vedenému u České národní banky, č. č. 0170, č. 1122 - č. 1125, č. 1280 - č. 1281, č. 1639 - č. 1642
- k účtu č. 6326071359/0800 vedenému u České spořitelny a.s., č. 1278, č. 1644
- k podílovému fondu (AMUNDI) č. 1651
- k předpisu mezd za měsíc květen č. 742, za měsíc září č. 1284
- k převodu hospodářského výsledku č. 743
- k převodu nemovitostí č. 1343, č. 1413, č. 01101, č. 741, 663,
- ke zřízení služebnosti č. 1062
- k Darovací smlouvě č. 1412
- k Nájemní smlouvě č. 00980
- k přijatým dotacím (Stčk a SZIF) č. 01416, č. 33183, č. 00170
- k Veřejnoprávní smlouvě ze dne 24.9.2024, č. 01249
- k Veřejnoprávní smlouvě ze dne 5.6.2024, č. 00764
- k Veřejnoprávní smlouvě ze dne 14.3.2024 (37 000,- Kč) č. 00408
- k Veřejnoprávní smlouva ze dne 4.3.2024 (107 000,- Kč) č. 00424
- k Darovací smlouvě ze dne 15.3.2024 č. 00435
- k Darovací smlouvě ze dne 29.8.2024 č. 01111

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce září, listopad - prosinec 2024
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 25.11.2024 v 7,45 hod. činil 7 972,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému dokladu č. 1 074 ze dne 22.11.2024
- zůstatek cenin (145 ks stravenek v nominální hodnotě 95,- Kč) ke dni 25.11.2024 v 7,55 hod. činil 13 775,00 Kč a byl shodný s vykázanou evidencí
- zůstatek cenin (známky - 6 ks po 23,- Kč, 44 ks po 34,- Kč a 50 ks po 27,- Kč) ke dni 25.11.2024 v 8,00 hod. činil 2 984,00 Kč a byl shodný s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 916 - č. 988 za období od 2.9. do 30.9.2024, č. 1062 - č. 1143 za období od 18.11. do 31.12.2024

Evidence poplatků

- místních poplatků - vedena v programu Fenix, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena programu Fenix

Evidence závazků

- vedena v programu Fenix

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Postupice k 31.12.2024: Směrnice pro provedení inventarizace, schválena zastupitelstvem obce dne 9.12.2024, Plán inventur na rok 2024 ze dne 15.11. 2024, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.12. 2024, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2024, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2024 pro obec Postupice a k.ú. Čelivo, Jemniště, Milovanice, Nová Ves u Postupic, Postupice, Pozov, Roubíčková Lhota, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 30.1. 2025.

Mzdová agenda

- výkaz odpracované doby, výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce za období 05/2024 (os. č. 100), za období 08/2024 (os. č. 84), za období 09/2024 (os. č. 38, os. č. 153)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky za období 01-10, 11-12/2024 uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Postupice za rok 2023 ze dne 29.2.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne 29.5.2024.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2024 Základní školy a Mateřské školy Postupice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2024 Základní školy a Mateřské školy Postupice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 28.6.2024. Obec Postupice jako objednatel, BES, s.r.o., Sukova 625, Benešov, IČO 43792553, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zakázka s názvem "Lísek - obnova povrchu a odvodnění místní komunikace na p.č. 471/2, 336/11, 336/1". Cena díla činí 1,599.837,19 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 28.6.2024.

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

- Kupní smlouva ze dne 9.10.2024. Obec Postupice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 1331/13 o výměře 41 m2 v k.ú. Milovanice. Cena činí 8.200,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2024.
- Kupní smlouva ze dne 26.8.2024. Obec Postupice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 1123/8 o výměře 118 m2 v k.ú. Nová Ves u Postupic. Cena činí 35.400,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2024.

- Kupní smlouva ze dne 9.5.2024. Obec Postupice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 398/13 o výměře 150 m2 v k.ú. Milovanice. Cena činí 45.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 1.10.2024. Obec Postupice daruje obci Petroupim požární cisternový automobil. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2024.
- Darovací smlouva ze dne 15.3.2024, obdarovaný RUAH o.p.s. se sídlem Křižíkova 2158, 25601 Benešov, IČO 24312355, finanční dar ve výši 7 500,- Kč na úhradu nákladů spojených s terénní odlehčovací službou, odborné sociální poradenství a domácí hospicové služby, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.2.2024.
- Darovací smlouva ze dne 29.8.2024, obdarovaný fyzická osoba G.Z., bytem Na Kavčíně 217, 25701 Postupice, finanční dar ve výši 10 000,- Kč na podporu sportovní činnosti, schváleno starostou obce dne 29.8.2024.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.8.2024. Obec Postupice pronajímá fyzické osobě pozemek p.č. 2309 o výměře 87 m2 v k.ú. Milovanice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2024.
- Pachtovní smlouva ze dne 1.7.2024. Obec Postupice uzavírá s Happy kráva, s.r.o. pacht na 3 pozemky o celkové výměře 0,7703 ha. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 9.10.2024 - zveřejněn ve dnech 2.9.2024 - 18.9.2024
- ke Kupní smlouvě ze dne 26.8.2024 - zveřejněn ve dnech 15.5. 2024 - 31.5.2024
- ke Kupní smlouvě ze dne 9.5.2024 - zveřejněn ve dnech 2.2.2024 - 19.2.2024
- k Nájemní smlouvě ze dne 1.8.2024 - zveřejněn ve dnech 30.4.2024 - 16.5.2024
- k Pachtovní smlouvě ze dne 1.7.2024 - zveřejněn ve dnech 7.6.2024 - 24.6.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 29.10.2024. Obec Postupice uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na souboru 7 pozemků v k.ú. Milovanice. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 19.700,00.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14.10.2024. Středočeský kraj poskytuje obci Postupice dotaci ve výši 100.000,00 Kč, Určeno na vybavení JSDH Postupice. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2024, nepřezkoumáváno, použito podpůrně.
- Oznámení o výši dotace ze dne 5.1.2024, Státní zemědělský intervenční fond schvaluje pro obec Postupice dotaci ve výši 1,688.800,00 Kč, na "Rekonstrukci a vybavení spolkové místnosti Postupice", schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2023 , nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Postupice ze dne 24.9.2024, příjemce dotace fyzická osoba, výše dotace 30 000,- Kč jako příspěvek na vybudování domovní čistírny odpadních vod, po splnění podmínek pro poskytnutí dotace dle odst. III smlouvy, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 18.9.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Postupice ze dne 5.6.2024, příjemce dotace fyzická osoba, výše dotace 30 000,- Kč jako příspěvek na vybudování

domovní čistírny odpadních vod, po splnění podmínek pro poskytnutí dotace dle odst. III smlouvy, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 29.5.2024.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Postupice na rok 2024, obdarovaný SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů v Jemništi, IČO 66133947, zastoupená p. Petrem Suchým, bytem Roubíčková Lhota 7, ze dne 14.3.2024, výše dotace 37 000,- Kč na výdaje spojené s činností SDH, zejména činnost mladých hasičů, družstev mužů a žen, vyúčtování dotace do 13.12.2024, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 29.2.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Postupice na rok 2024, obdarovaný TJ SOKOL Postupice z.s., IČO 47082259, zastoupená předsedou spolku Zdeňkem Žížalou, bytem Dobříčkov 28, ze dne 4.3.2024, dotace ve výši 107 000,- Kč na výdaje spojené s činností spolku a na údržbu sportovních zařízení spolku, vyúčtování dotace ke dni 13.12.2024, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 29.2.2024, zveřejněna na úřední desce dne 18.3.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.5.2024 na dobu určitou od 30.5. do 31.5.2024 na přípravu volební místnosti, úklid volební místnosti (os. č. 100), rozsah práce 10hodin/2dny
- ze dne 1.8.2024 na dobu určitou od 1.8. do 31.8.2024 na údržbu zeleně v Roubíčkově Lhotě (os. č. 84), rozsah práce 66 hodin/22 dnů
- ze dne 20.9.2024 na dobu určitou od 20.9. do 20.9.2024 na fotografování pro účely obce Postupice (os. č. 38), rozsah práce 4hodiny/1 den
- ze dne 1.10.2024 na dobu určitou od 1.10. do 21.10.2024 na úklid v budově obecního úřadu (os. č. 153), rozsah práce 66 hodin/15 dnů

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Lísek - obnova povrchu a odvodnění místní komunikace na p.č. 471/2, 336/11, 336/1". Výzva zveřejněna ve dnech 11.6.2024 - 25.6.2024. Protokol o jednání komise ze dne 25.6.2024. Ze zří uchazečů komise vybírá firmu BES, s.r.o., Sukova 625, Benešov, IČO 43792553, s nabídkovou cenou 1,599.837,19 bez DPH. Výběr uchazeče potvrzen Oznámením o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26.6.2024. Dne 28.6.2024 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 28.6.2024.

Vnitřní předpis a směrnice

- Interní směrnice č. 24/2024 o postupech při zadávání veřejné zakázky, schválena zastupitelstvem obce dne 9.12.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 7 ze dne 12.12.2023, č. 1 ze dne 29.2.2024, č. 2 ze dne 29.5.2024, č. 3 ze dne 26.6.2024, č. 4 ze dne 18.9.2024, č. 5 ze dne 24.10.2024, č. 6 ze dne 9.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Postupice ke dni 31.12.2023 ze dne 7.2.2024, předmět kontroly – zapojení fondů do výnosů, stav běžných účtů ke dni 31.12.2023, finanční vypořádání prostředků na provoz, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Vyhlášky

- Obecně závazná vyhláška o stanovení obecného systému odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 9.12.2024, vyhlášena ve Sbírce právních předpisu dne 13.12.2024 s účinností dne 28.12.2024

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,
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to smlouvu o výpůjčce, nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru, 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 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	0,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,01 %
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 0,00 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 **0,00 %**

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:

PhDr. Ladislav Tomášek

Bc. Lenka Havlíčková

Ing. Petr Matoušek

Ing. Monika Špergerová

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 **12** 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.