

SpZn: SZ_043883/2024/KUSK
Příloha k č. j.: 010964/2025/KUSK

112/15

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

KOSTELNÍ LHOTA
IČ: 00239267
za rok 2024

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“), vypracovaly dne 20.05.2025 návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024.

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Bc. Simona Marková

Osoba oprávněná za územní celek k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Mgr. Tomáš Drobny
starosta obce Kostelní Lhota

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření v souladu se stanoviskem Odboru centrální harmonizační jednotky Ministerstva financí České republiky č. 7/2020 projednala po provedení posledního kontrolního úkonu s oprávněnou osobou dle § 11 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.“) v rámci osobního jednání celý obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Hlavním předmětem projednání byl jak výčet kontrolovaných písemností či jednotlivých prověřovaných účetních operací a právních případů, tak zejména veškerá provedená kontrolních zjištění včetně upozornění na případně zjištěná rizika.

Součástí projednání bylo rovněž poučení o právech územního celku v souvislosti s provedenými zjištěními, a to zejména ve věci možnosti podání písemného stanoviska k těmto zjištěním.

Tímto osobním projednáním došlo zároveň k naplnění ustanovení § 6 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., a to ve věci povinnosti předmětného projednání výše uvedeného dokumentu.

Podmínka stanovená tímž ustanovením uvedeného zákona spočívající v předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. alternativně tedy návrhu zprávy

o výsledku přezkoumání hospodaření územnímu celku, bude splněna doručením uvedeného dokumentu územnímu celku v elektronické formě prostřednictvím datové schránky, kdy se za den jeho předání považuje den dodání do datové schránky územního celku.

Pro zamezení pochybností o relevantnosti tohoto záznamu o osobním projednání výsledků přezkoumání hospodaření územního celku se má zato, že v případě, kdy územní celek ve lhůtě stanovené pro podání případného písemného stanoviska k návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání hospodaření nevyjádří obdobným způsobem rozpor s jeho obsahem, je možno považovat předmětný záznam za autentický i z pohledu oprávněného zástupce územního celku.

Zpracovala dne 20.05.2025:

Bc. Simona Marková

Bc. Simona
Marková

Digitálně podepsal
Bc. Simona Marková
Datum: 2025.05.20
12:59:01 +02'00'

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_043883/2024/KUSK
Čj.: 010964/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOSTELNÍ LHOTA
IČ: 00239267
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 01.08.2024 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:

- 20.05.2025
- 03.12.2024

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 :
Kostelní Lhota
Kostelní Lhota 6
289 12 Sadská

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:
Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Bc. Simona Marková

Členové kontrolní skupiny:
Bc. Dana Matějková

Zástupci územního celku:
Mgr. Tomáš Drobný - starosta
Pavla Fejfarová - 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. 089218/2024/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 právníckých 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 20.05.2025 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 - 2027 schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023, návrh zveřejněn od 03.12.2023 do 17.01.2024, zveřejněn dne 17.01.2024

Návrh rozpočtu

- na rok 2024
- zveřejněn dle doložky od 04.12.2023 do 17.01.2024

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2023 jako schodkový přičemž schodek bude krytý z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 17.01.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 21.12.2023 pro Základní školu, neinvestiční příspěvek schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023
- dopisem ze dne 21.12.2023 pro Mateřskou školu, neinvestiční příspěvek schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023

Rozpočtová opatření

- z pohledu schvalovacího procesu:
- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.01.2024, zveřejněno dne 09.02.2024
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.03.2024, zveřejněno dne 30.03.2024
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.05.2024, zveřejněno dne 28.05.2024
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 02.09.2024, zveřejněno dne 30.09.2024
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 02.10.2024, zveřejněno dne 30.10.2024
- č. 6 schváleno starostou obce dne 09.12.2024, zveřejněno dne 10.12.2024
- č. 7 schváleno starostou obce dne 19.12.2024, zveřejněno dne 20.12.2024

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán a schválen zastupitelstvem obce 14.05.2024 - zveřejněn od 28.05.2024, návrh zveřejněn ve dnech 29.04.2024 – 30.05.2024.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2024 (odesláno 17.10.2024), k 31.12.2024 (odesláno 12.02.2025)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2024 (odesláno 17.10.2024), k 31.12.2024 (odesláno 12.02.2025)

Rozvaha

- k 30.09.2024 (odesláno 17.10.2024), k 31.12.2024 (odesláno 12.02.2025)

Příloha rozvahy

- k 30.09.2024 (odesláno 17.10.2024), k 31.12.2024 (odesláno 12.02.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní roku 2024

Hlavní kniha

- analytická - období 09/2024, 12/2024

Kniha došlých faktur

- k 21.11.2024 (417 faktur)
- k 31.12.2024 (481 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 13.11.2024 (18 faktur)
- k 31.12.2024 (18 faktur)

Faktura

- č.: FD 258, 259, 264 - 266, 269 - 305, 404, 419 - 455, 459 - 464
- č.: FV 11/2024, 12/2024, 18/2024

Bankovní výpis

- č.: od 8 do 9, 12 k úvěrovému účtu č. 35-3281671567/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- č.: od 26 do 33, od 40 do 43 k účtu č. 94-6414191/0710 vedenému u České národní banky
- č.: od 152 do 173, od 239 do 257 k účtu č. 3424191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- č.: 11, 12 k účtu č. 115-726410277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

Účetní doklad

- č.: od 8 do 9, 12 k úvěrovému účtu č. 35-3281671567/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- č.: od 26 do 33, od 40 do 43 k účtu č. 94-6414191/0710 vedenému u České národní banky
- č.: od 152 do 173, od 239 do 257 k účtu č. 3424191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- č.: 154, 9000031, 27, 500366, 500407, 500409, 500418, 500419, 500354, 77112024, 112024, 77122024, 122024, 500258, 500259, 500264 - 500266, 500269 - 500305, 9000034, 900022, 900023, 900056, 900053, 9000051, 900046
- č.: 11 k účtu č. 115-726410277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc srpen – říjen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 03.12.2024 ve výši 69.425,00 Kč souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 611 dne 26.11.2024)

Pokladní doklad

- od č. 491 do č. 583, od č. 612 do č. 644

Evidence poplatků

- vedena v modulu Gordic – evidence poplatků ze psa a domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024 - Plán inventur na rok 2024 ze dne 02.01.2024, Zápis z proškolení inventarizační komise dne 02.01.2024, inventurní soupisy k 31.12.2024, Inventarizační zpráva ze dne 12.02.2025

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení výše odměn neuvolněným zastupitelům obce dne 11.12.2023 ode dne 1.1.2024
- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce a uvolněného starosty obce za měsíc září
- mzdové listy zastupitelů obce za rok 2024

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2023, schválené zastupitelstvem obce dne 14.05.2024.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy sestavené k 31.12.2023, schválené zastupitelstvem obce dne 14.05.2024.

- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy sestavené k 31.12.2023, schválené zastupitelstvem obce dne 14.05.2024.
- Daňové přiznání ze dne 28.02.2024

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Dodatek č. 1 ke zřizovací listině ZŠ uzavřený dne 11.03.2024, který nabývá účinnosti dnem schválení zastupitelstvem obce dne 11.03.2024.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2024 ze dne 10.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 01.02.2025 - Mateřská škola Kostelní Lhota
- k 30.09.2024 ze dne 16.10.2024 , k 31.12.2024 ze dne 11.02.2025 - Základní škola Kostelní Lhota

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2024 ze dne 10.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 01.02.2025 - Mateřská škola Kostelní Lhota
- k 30.09.2024 ze dne 16.10.2024 , k 31.12.2024 ze dne 11.02.2025 - Základní škola Kostelní Lhota

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 18.10.2024 se zhotovitelem TULI-FORM s.r.o. Praha 9 s názvem „Gastrotechnologie – ZŠ Kostelní Lhota“ v hodnotě 1.153.243,00 Kč bez DPH, smlouva byla zveřejněna dne 18.10.2024. Dodatek č. 1 uzavřený dne 16.12.2024 (posunutí termínu dodání díla do 28.02.2025), schválený zastupitelstvem obce dne 09.12.2024, zveřejněn v den přezkoumání. – kontrolováno z pohledu zveřejnění

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

- Kupní smlouva č. 340/1/2024/20 uzavřená 06.12.2024 s prodávajícím Auto SAS. s.r.o., Praha 6 Vokovice, předmětem smlouvy je nákup SUZU M21 ZZ 4x2, 3 ks vanových kontejnerů o objemu 6 m3, 3 m3 a 2 m3 v hodnotě 1.626.100,00 Kč bez DPH, kupní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 20.11.2024, smlouva byla zveřejněna dne 06.12.2024.
- Kupní smlouva uzavřená dne 13.12.2024 s fyzickou osobou (prodávající), na nákup č. st. 266, č. st. 100/2, č. st. 100/4 a p.č. 110 v k.ú. Kostelní Lhota, převod nemovitosti schválilo zastupitelstvo obce dle doložky dne 05.11.2024. Smlouva zveřejněna dne 23.12.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 02.10.2024 s ZO Odborového svazu hasičů Nymburk (obdarovaný), předmětem smlouvy je finanční částka ve výši 5.000,00 Kč.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 29.11.2024 s VaK Nymburk a.s. (vypůjčitel), předmětem výpůjčky je vodovodní řad, tlaková kanalizace a výtlačky z čerpacích stanic, schválena zastupitelstvem dne 26.06.2024.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o zemědělském pachtu uzavřená dne 03.07.2024 se Zemědělskou společností Písková Lhota, a.s. (pachtýř) na pacht pozemků 53,1248 ha v k.ú. Kostelní Lhota, schválena zastupitelstvem obce dne 26.06.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pachtu pozemků 53,1248 ha v k.ú. Kostelní Lhota, zveřejněn dle doložky od 01.06.2024 do 26.06.2024

- Záměr výpůjčky vodovodního řadu, tlakové kanalizace a výtaku z čerpacích stanic, zveřejněn dle doložky od 01.06.2024 do 26.06.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 04.11.2024 se Správou železnic, státní organizace Praha 1 (povinná), za jednorázovou náhradu 3.590,00 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace uzavření dne 17.07.2024 s poskytovatelem MMR IC 117D8210A9591 s názvem „Stavební úpravy místní komunikace v obci Kostelní Lhota“ s účastí státního rozpočtu 1.355.547,00 Kč - – nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace podle Programu 2024 uzavřená se Středočeským krajem dne 25.07.2024 s názvem "Požární přívěs pro obec Kostelní Lhota" v maximální výši 300.000,00 Kč – nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Kostelní Lhota ze dne 15.05.2024 pro Sbor dobrovolných hasičů schválená zastupitelstvem obce dne 14.05.2024 ve výši 60.000,00 Kč na základě žádosti. Vyúčtování předložil příjemce dne 10.12.2024. Smlouva byla zveřejněna dne 15.05.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Kostelní Lhota ze dne 15.03.2024 pro Sportovní klub Kostelní Lhota schválená zastupitelstvem obce dne 11.03.2024 ve výši 220.000,00 Kč na základě žádosti. Vyúčtování předložil příjemce do 20.12.2024. Smlouva byla zveřejněna dne 15.03.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 23.08.2024, v rozsahu 66,5 hodin od 01.09.2024 do 30.09.2024, údržba záhonů, pomocné úklidové práce, mzdový list za září
- ze dne 14.11.2024, v rozsahu 5 hodin od 16.11.2024 do 16.11.2024, překladatelské a tlumočnické práce, mzdový list za listopad

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu s názvem „Pořízení komunálního vozidla a kontejnerů“ – zadávací dokumentace ze dne 04.11.2024, seznam 3 oslovených dodavatelů, ustanovení komise ze dne 15.11.2024, hodnocení 2 nabídek – rozhodnutí komise o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky ze dne 20.11.2024 – Auto SAS s.r.o. v hodnotě 1.626.100,00 bez DPH.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2023, 24.01.2024, 11.03.2024, 14.05.2024, 17.06.2024, 26.06.2024, 02.09.2024, 02.10.2024, 05.11.2024, 20.11.2024, 09.12.2024, 19.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2025 o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Kostelní Lhota ze dne 12.03.2025 (kontrola dokladů za 1. + 2. pololetí roku 2024).
- Protokol č. 1/2025 o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Kostelní Lhota ze dne 11.03.2025 (kontrola dokladů za 1. + 2. pololetí roku 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 směnou smlouvu, 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, nájemní (podnájemní) smlouvu, 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,
- 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	1,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,45 %
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 9 332 800,00 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	28,00 %
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. Simona Marková	Bc. Simona Marková Digitálně podepsal Bc. Simona Marková Datum: 2025.05.20 12:57:52 +02'00'
Bc. Dana Matějková	Bc. Dana Matějková Digitálně podepsal Bc. Dana Matějková Datum: 2025.05.20 12:56:56 +02'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke 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.

