

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_033576/2024/KUSK

Čj.: 006552/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RADOVESNICE II

IČ: 00235687

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:

- 26.02.2025
- 06.11.2024

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:

Radovesnice II

Radovesnice II 215

281 28 Radovesnice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslav Petrák

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Marie Milanovičová

Zástupci územního celku:

Viktor Sodoma - starosta

Iveta Špinková - 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 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 26.02.2025 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 2024 - 2028 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 3.11.2022, zveřejněn dne 7.11.2022, návrh zveřejněn dne 3.10.2023 - dosud (elektronicky)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 30.11.2023 - 22.12.2023 (elektronicky 30.11.2024 - dosud)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 22.12.2023 (Mateřská škola Radovesnice II)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 18.1.2024, zveřejněno dne 22.1.2024
- č. 2 dne 29.5.2024, zveřejněno dne 3.6.2024
- č. 3 dne 18.9.2024, zveřejněno dne 23.9.2024
- č. 4 dne 18.12.2024, zveřejněno dne 31.12.2024
- ověřeno dle schvalovacích postupů

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 25.4.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29.4.2024
- návrh zveřejněn dne 21.3.2024 - 29.4.2024 (elektronicky 21.3.2024 - dosud)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2024 odeslán 15.10.2024
- k 31.12.2024 odeslán 5.2.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2024 odeslán 18.10.2024
- k 31.12.2024 odeslán 13.2.2025

Rozvaha

- k 30.9.2024 odeslána 18.10.2024
- k 31.12.2024 odeslána 13.2.2025

Příloha rozvahy

- k 30.9.2024 odeslána 18.10.2024
- k 31.12.2024 odeslána 13.2.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2024, 12/2024

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. 1 až č. 286 (ke dni 6.11.2024), až č. 387 (k 31.12.2024)

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 1 až č. 23 (ke dni 6.11.2024), až č. 28 (k 31.12.2024)

Faktura

- vydané - č. 11 až č. 13, č. 15, č. 26 až č. 28
- došlé - č. 133 až č. 151, č. 155 až č. 161, č. 330, č. 336 až č. 387

Bankovní výpis

- k účtu č. 213852987/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 2024/101 za období 1.6.2024 - 3.6.2024 až č. 2024/118 za období 29.6.2024 – 29.6.2024, č. 2024/209 za období 1.12.2024 - 2.12.2024 až č. 2024/223 za období 29.12.2024 - 31.12.2024
- k účtu č. 241613887/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 2024/6 za období 1.6.2024 - 30.6.2024, č. 2024/13 za období 1.12.2024 - 31.12.2024
- k účtu č. 329537890/0300, Československá obchodní banka, a.s., (termínovaný vklad), č. 2024/1 za období 1.10.2023 - 31.3.2024
- k účtu č. 94-3919151/0710, Česká národní banka, a.s., č. 12 ze dne 5.6.2024 až č. 13 ze dne 28.6.2024, č. 28 ze dne 5.12.2024 až č. 29 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- k pokladně č. 700358 až č. 700389, č. 700603 až č. 700639
- předpisy faktur došlých - č. 500133 až č. 500151, č. 500155 až č. 500161, č. 500330, č. 500336 až č. 500387
- předpisy faktur vydaných - č. 810011 až č. 810013, č. 810015, č. 810026 až č. 810028
- k účtu č. 213852987/0300 - č. 110101, č. 110201, č. 110301, č. 110302, č. 110401, č. 110402, č. 110501 – č. 110511, č. 110601, č. 110602, č. 110701, č. 110702, č. 110801 – č. 110812, č. 110901 – č. 110921, č. 111101, č. 111201, č. 111301 - č. 111306, č. 111401 – č. 111403, č. 111501 – č. 111503, č. 111601 – č. 111603, č. 111701 – č. 111710, č. 111801, č. 120901 - č. 120911, č. 121001 - č. 121007, č. 121101 - č. 121108, č. 121201 - č. 121203, č. 121301 - č. 121303, č. 121401 - č. 121413, č. 121501 - č. 121516, č. 121601 - č. 121602, č. 121701, č. 121801 - č. 121807, č. 121901 - č. 121912, č. 122001 - č. 122003, č. 122101, č. 122201, č. 122301 - č. 122303
- k účtu č. 241613887/0300 - č. 200601, č. 201301
- k účtu č. 329538914/0300 - č. 940001
- k účtu č. 94-3919151/0710 - č. 301201, č. 301301, 302801, 302901, 302902
- vnitřní - č. 820001, č. 900005, 900016, 900018, 900019

Pokladní kniha (deník)

- za období 6/2024, 12/2024
- skonto pokladní hotovosti dne 6.11.2024 v 8 hodin 25 minut činilo 24.705,00 Kč shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 559 ze dne 4.11.2024

Pokladní doklad

- č. 358 ze dne 3.6.2024 až č. 389 ze dne 28.6.2024, č. 603 ze dne 2.12.2024 až č. 639 ze dne 20.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v programu Gordic (komunální odpad, vodné, stočné)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový lístky za období 8, 9/2024 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předsedové výborů)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2023, schválena zastupitelstvem obce dne 25.4.2024

Smlouvy o dílo

- č. 11/2024 ze dne 19.4.2024 uzavřená se zhotovitelem - Halko stavební společnost, s.r.o., Václavské náměstí 28, Nová Ves I, IČ43090150 na realizaci díla "Radovesnice II - silnice parcely" v ceně díla 1.942.466,03 Kč bez DPH (tj. 2.350.383,40 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.3.2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.4.2024. Dodatek č. 1 ze dne 17.10.2024, který se mění rozsah prací a celková cena na 1.660.708,23 Kč bez DPH (tj. 2.009.456,96 Kč vč. DPH), dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 1.11.2024
- č. JP11-2024 ze dne 24.9.2024 uzavřená se zhotovitelem - Rekom Nový Bydžov, a.s., Měník - Barchůvek čp. 2, IČ 25204737 na realizaci projektu "Oprava chodníku v Radovesnicích II" v ceně díla 898.111,00 Kč bez DPH (tj. 1.086.714,31 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.5.2024. Dodatek č. 1 ze dne 18.12.2024, kterou se mění cena díla na 1.038.589,00 Kč bez DPH (tj. 1.256.692,69 Kč vč. DPH), dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 8.1.2025

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

- směnná smlouva ze dne 27.11.2024, kterou obec směňuje pozemek p.č. 600/10 v k.ú. Radovesnice II za pozemek p.č. 1582 v k.ú. Radovesnice II bez finančního dorovnání, směna schválena zastupitelstvem obce dne 18.9.2024

Darovací smlouvy

- ze dne 17.10.2024 uzavřená s obdarovaným - Vodovody a kanalizace Hradec Králové, a.s., Víta Nejedlého 893/6, Hradec Králové, IČ 48172898, předmět - bezúplatný převod vodovodního řadu PE 100 RC 150 v délce 142,2 m (na pozemcích p.č 1090/4 a 1103 v k.ú. Žiželice nad Cidlinou) v celkové hodnotě daru 562.031,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.7.2024

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směnit pozemek ve vlastnictví obce p.č. 1582 v k.ú. Radovesnice II za pozemek p.č. 600/10 v k.ú. Radovesnice II, zveřejněn dne 23.9.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 22.10.2024 uzavřená s povinným - obec Žiželice, Masarykovo nám. 1, IČ 00235962, k pozemkům p.č. 1715, 18400, 1497, 1695, 1859, 1103, 1085/7 vše v k.ú. Žiželice nad Cidlinou, zřízeno úplatně 188.902,00 Kč + DPH, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 10.10.2024
- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě RSD-264087/2024-5 uzavřená s povinným - Ředitelství silnic a dálnic s.p. Čerčanská 2023/12, Praha 4, IČ 65993390 k pozemkům p.č. 1190/34, 1190/35, 1190/36, 1190/110 vše v k.ú. Žiželice nad Cidlinou, zřízeno úplatně 6.418,00 Kč bez DPH, zřízení schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2024
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. SMLO-1443/00066001/2024-KH/SO/VB ze dne 6.9.2024 uzavřená s povinným - Středočeský kraj, Zborovská 11, Praha 5, IČ 70891095 k pozemek p.č. 1294 v k.p. Radovesnice II, zřízeno úplatně 690,00, Kč zřízení schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2024

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6010239/001 ze dne 17.5.2024 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Teplická 874/8, Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemkům p.č. 1162/1, 1162/2, 1186/2, 143/1, 143/2, 158/3 v k.ú. Radovesnice II, zřízeno úplatně 159.884,00 Kč + DPH, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2024
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6010240/017 ze dne 8.4.2024 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Teplická 874/8, Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemkům p.č. 177, 212/11, 213/2, 1162/1, 1172/6, 1172/10, 1184/18, 1201/3 v k.ú. Radovesnice II, zřízeno úplatně 58.230,00 Kč + DPH, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2024
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 2014C24/15 ze dne 5.11.2024 uzavřená s povinným - Česká republika - Státní pozemkový úřad, Husinecká 1024/11a, Praha 3 - Žižkov, IČ 01312774, k pozemkům p.č. 170 a 1699 v k.ú. Žiželice, zřízeno úplatně 2.000,00 Kč

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 Infrastrukturního fondu v rámci tematického zadání životní prostředí Oblast podpory Projekty podpořené z Operačního programu Životní prostředí pro období 2021 - 2027 v rámci Specifického cíle "1.4 Podpora přístupu k vodě a udržitelného hospodaření s vodou", ev. č. smlouvy poskytovatele S-6137/OŽP/2024 ze dne 2.10.2024 v maximální výši 925.733,00 Kč (investiční, UZ 119) na realizaci projektu "Výstavba vodovodu v obci Radovesnice II", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Drobné vodohospodářské projekty Oblast podpory Výstavba, rozšíření, rekonstrukce vodovodních sítí a vodárenských objektů, ev. č. smlouvy Poskytovatele S-6121/OŽP/2024 ze dne 2.10.2024 v maximální výši 1.000.000,00 Kč (investiční, UZ 111) na realizaci projektu "Výstavba vodovodních přípojek v obci Radovesnice II", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2024
- 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 malých vodních nádrží, ev. č. smlouvy poskytovatele S-3650/OŽP/2024 ze dne 18.6.2024 v maximální výši 1.000.000,00 Kč (investiční, UZ 91) na realizaci díla "Rekonstrukce vodní nádrže v obci Radovesnice II", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2024 - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- č. 11/2024 ze dne 31.10.2024 uzavřená s příjemcem - Radovesnické maminy, Radovesnice II čp. 120, v částce Kč 3.000,00 na akci "dýňobraní" v částce 3.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.10.2024 na základě žádosti ze dne 8.10.2024. Vyúčtování doloženo - předložením výdajových dokladů.
- č. 8/2024 ze dne 30.5.2024 uzavřená s příjemcem - SDH Radovesnice II, č. ev. 214144 v částce 6.000,00 Kč na akci "Dětský den - zahájení léta", schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2024 na základě žádosti ze dne 27.5.2024. Vyúčtování doloženo - předložením výdajových dokladů.

- č. 6/2024 ze dne 20.2.2024 uzavřená s příjemcem - Místní rybářský spolek Radovesnice II, IČ 22730061, v částce 6.000,00 Kč na akci "Spolkový ples", schváleno zastupitelstvem obce dne 18.1.2024 na základě žádosti ze dne 15.1.2024. Vyúčtování doloženo - předložením výdajových dokladů.

Dohody o provedení práce

- ze dne 26.11.2024 v rozsahu 20 hodin (úklid sběrného dvora)
- ze dne 23.10.2024 v rozsahu 20 hodin měsíčně (ořez stromů, úklid listí, rozhrnování hlíny)
- ze dne 23.10.2024 v rozsahu 20 hodin (vedení obecní kroniky)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava chodníku v Radovesnicích", zejména: informace o oslovení 3 společností k zaslání cenové nabídky, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 18.9.2024 (zhodnocení došlých nabídek, výběr zhotovitele, uzavření smlouvy), kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo č. P11-2024 ze dne 24.9.2024, zhotovitel - Rekom Nový Bydžov, a.s., Měník - Barchůvek čp. 2, IČ 25204737, cena díla 898.111,00 Kč bez DPH.)
- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Radovesnice II - Silnice Parcely", zejména: informace starosty o oslovení 6 firem, seznam doručených nabídek ke dni 21.3.2024, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21.3.2024, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 21.3.2024 (souhlas s vybraným uchazečem, smlouva o dílo), oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 22.3.2024, Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 22.3.2024 - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo č. 11/2024 ze dne 19.4.2024, zhotovitel - Halko stavební společnost, s.r.o., Václavské náměstí 28, Nová Ves I, IČ 43090150, cena díla 1.942.466,03 Kč bez DPH). Zadání a uskutečnění veřejné zakázky ověřováno pouze z pohledu dodržení pravidel pro veřejné zakázky malého rozsahu dle zákona č. 134/2016 Sb., zákon o zadávání veřejných zakázek, a to bez ohledu na pravidla pro realizaci těchto zakázek stanovená poskytovatelem dotace.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2023, 10.1., 27.2., 21.3., 25.4., 29.5., 17.7., 28.8., 18.9., 10.10., 13.11., 18.12.2024 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole 1-2024 ze dne 30.4.2024 (Mateřská škola Radovesnice II)
- Protokol o kontrole 2-2024 ze dne 12.7.2024 (Mateřská škola Radovesnice II)

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 kupní smlouvu (koupě a prodej), 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), darovací smlouvu, 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,

- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobou a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

**Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

**a) při dílčím přezkoumání hospodaření:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

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

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

Upozornění:

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,36 %
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 33 928 068,97 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:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Marie Milanovičová

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 **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.