

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_083606/2024/KUSK

Čj.: 001495/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽELÍZY

IČ: 00237396

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 31.07.2024 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:

- 27.11.2024
- 24.03.2025

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:

Želízy

Želízy 46

277 21 Liběchov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Zuzana Svobodová

Členové kontrolní skupiny:

Alena Zemanová

Zástupci územního celku:

Ing. Miroslav Steinz – starosta

Jana Hladká - hlavní účetní

Ing. Veronika Glaserová - 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. 089256/2024/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 24.03.2025 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

- na rok 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněný dne 22.12.2021, návrh zveřejněn dne 30.11. - 22.12.2021
- na rok 2025 - 2027 schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2023, zveřejněný dne 28.12.2023, návrh zveřejněn od 29.11.2023 dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 29.11.2023 dosud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2023 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 28.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 02.10.2024 a 14.10.2024 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Želízy (navýšení příspěvku)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.02.2024, zveřejněno dne 19.02.2024
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.03.2024, zveřejněno dne 03.04.2024
- č. 3 k 11.06.2024 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29.03.2023, zveřejněno dne 11.06.2024
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, zveřejněno dne 26.06.2024
- č. 5 k 31.08.2024 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29.03.2023, zveřejněno dne 03.09.2024
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem 26.09.2024, zveřejněno dne 01.10.2024
- č. 7 k 31.12.2024 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 26.09.2024, zveřejněno dne 21.01.2025
- rozpočtová opatření kontrolována z pohledu schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán a schválen dne 22.05.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 28.05.2024, návrh zveřejněn od 30.04.2024 dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2024 ze dne 14.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 04.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2024 (okamžik sestavení dne 18.10.2024), k 31.12.2024 (okamžik sestavení dne 04.02.2025)

Rozvaha

- k 30.09.2024 (okamžik sestavení dne 18.10.2024), k 31.12.2024 (okamžik sestavení dne 04.02.2025 a 24.03.2025)

Příloha rozvahy

- k 30.09.2024 (okamžik sestavení dne 18.10.2024), k 31.12.2024 (okamžik sestavení dne 04.02.2025 a 24.03.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2024

Hlavní kniha

- za rok 2024 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2024 (k č. 24-001-00395)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2024 (k č. 24-002-00033)

Faktura

- č. 24-001-00215 - 24-001-00219, 24-001-00225 - 24-001-00235, 24-001-00237, 24-001-00238, 24-001-00244 - 24-001-00249, 24-001-00375 - 24-001-00381

Bankovní výpis

- č. 153, 160, 163, 165 - 168, 219, 222 k bankovnímu účtu č. 5820171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 20 - 22, 32 k bankovnímu účtu č. 94-2910171/0710 vedenému u ČNB
- č. 1 k bankovnímu účtu č. 3076705/7950 vedenému u Raiffeisen - stavební spořitelna (stavební spoření PO)
- č. 1 k bankovnímu účtu č. 3074005/7950 vedenému u Raiffeisen - stavební spořitelna (stavební spoření PO)
- č. 1 k bankovnímu účtu č. 3075905/795 vedenému u Raiffeisen - stavební spořitelna (stavební spoření PO)
- č. 2 k bankovnímu účtu č. 94-8603430647/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (termínované vklady)
- č. 2 k bankovnímu účtu č. 94-8603410697/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (termínované vklady)
- č. 2 k bankovnímu účtu č. 94-8603380627/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (termínované vklady)
- č. 2 k bankovnímu účtu č. 94-863330697/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (termínované vklady)

Účetní doklad

- č. 24-005-00013 (převod výsledku hospodaření za rok 2023), č. 24-005-00020 (oprava předpisu účtu 336 za měsíc září 2024), č. 24-005-00023 (zaúčtování směny pozemků), č. 24-005-00031 (zaúčtování bezúplatného převodu pozemků)
- č. 24-802-00020 - 24-802-00022 k bankovnímu účtu č. 94-2910171/0710 vedenému u ČNB

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2024
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 27.11.2024 v 11:25 hod. činil 25.989,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. 24-701-00393), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 24-701-00308 - 24-701-00353, 24-701-00399 - 24-701-00412

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Želízy za rok 2024"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2024 - uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 (schválena zastupitelstvem obce dne 22.05.2024)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2023 (schválena zastupitelstvem obce dne 27.03.2024)

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

- Směnná smlouva ze dne 24.04.2024 - obec pozbyla pozemek p. č. 301/10 o výměře 639 m² v k. ú. Želízy a nabyla pozemek p. č. 301/11 o výměře 125 m² v k. ú. Želízy
- Kupní smlouva ze dne 05.06.2024 uzavřena s kupujícím město Hoštka o prodeji nákladního automobilu BA PICK UP, tovární značka NISSAN za celkovou kupní cenu 49.000,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 08.07.2024 uzavřena s prodávajícím BCE Mníšek pod Brdy o koupi motorového vozidla pro potřeby Jednotky sboru dobrovolných hasičů Želízy za celkovou kupní cenu 1.159.900,00 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 08.07.2024
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 21.03.2024 uzavřena s převodcem Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových Praha 2 o převodu pozemků p. č. 1032/2 o výměře 583 m² v účetní hodnotě 16.779,00 Kč a p. č. 1033/2 o výměře 107 m² v k. ú. Želízy v účetní hodnotě 2.915,00 Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 01.07.2024 uzavřena s dárce Mondí Štětí a. s. o poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,00 Kč na koupi stolu na stolní tenis
- Smlouva darovací ze dne 30.04.2024 uzavřena s obdarovaným SH ČMS, Sbor dobrovolných hasičů Želízy o poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,00 Kč na činnost

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr směny pozemku p. č. 301/10 o výměře 639 m² v k. ú. Želízy zveřejněn dne 26.02. - 14.03.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 23.10.2024 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 553/7 k. ú. Sitné za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární techniky - spoluúčast ze dne 17.07.2024 o poskytnutí investiční/neinvestiční dotace v maximální výši 48.400,00 Kč/51.600,00 Kč na projekt "Dovybavení jednotek SDH věcnými prostředky" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2 000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná

infrastruktura Oblast podpory Technická infrastruktura ze dne 07.10.2024 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši 196.400,00 Kč na projekt "Rekonstrukce části veřejného osvětlení E II." (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2 000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 07.10.2024 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši 137.603,00 Kč na projekt "Konvektomat pro školní kuchyň ZŠ a MŠ Želízy" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2 000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 07.10.2024 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši 171.997,00 Kč na projekt "Nové vchodové dveře do objektu Základní škola Želízy" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.10.2024 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši 2.077.381,00 Kč na projekt "Rekonstrukce ZŠ Želízy" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22.11.2024 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši 2.896.685,07 Kč na projekt "Parkovací plocha I. etapa" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlovy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2024 ze dne 14.02.2024 uzavřena s příjemcem Nuovodent Mělník s. r. o. o poskytnutí dotace ve výši 13.200,00 Kč na stomatologickou pohotovost

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.10.2024 za úklid prostor obecního úřadu Želízy
- ze dne 01.08.2024 za údržbu a úklid obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Speciální terénní vozidlo 6x6 pro JSDH Želízy": písemné výzvy 3 uchazečům, nabídky 1 firmy, Protokol o otevírání obálek, Protokol o jednání hodnotící komise, Zpráva o hodnocení nabídek, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce 25.06.2024 nabídka firmy BCE Mníšek pod Brdy ve výši 1.159.900,00 Kč bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou v Kupní smlouvě ze dne 08.07.2024

Vnitřní předpisy a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.04.2023, Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.10.2024, Oběh účetních dokladů, Kontrolní řád

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem zaslaným přezkoumávajícímu orgánu dne 03.06.2024 (doručenka č. 073014/2024/KUSK)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2023, 15.02.2024, 27.03.2024, 02.05.2024, 22.05.2024, 25.06.2024, 26.09.2024, 27.11.2024, 18.12.2024 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

▪

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 (prodej), darovací smlouvu, a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to 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,
- nehospořoval 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:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů § 99 odst. 2, neboť:**

Starosta obce schválil rozpočtové opatření č. 9 v rozsahu závazného ukazatele - paragrafu 6171 Činnost místní správy ve výši 456.000,00 Kč, avšak pravomoc k provádění rozpočtových opatření prostřednictvím starosty na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29.03.2023 je schválena do max. výše 100.000,00 Kč na jeden závazný ukazatel.

NAPRAVENO

Na základě informací poskytnutých přezkoumávajícímu orgánu při zjištění výše uvedené chyby při závěrečném přezkoumání hospodaření bylo v rámci naplnění příslušných nápravných opatření konstatováno, že v budoucnu bude postupováno striktně v souladu s právními předpisy týkajícími se procesu rozpočtových opatření, a to tak, že starosta bude důsledně dbát na to, aby byl dodržován rozsah zmocnění uděleného starostovi zastupitelstvem obce. S ohledem na charakter chyby, kdy v kontextu jejího případného dalšího výskytu nelze přijaté nápravné opatření ověřit fakticky zjištěným stavem, lze stávající přijaté nápravné opatření vyhodnotit jako napravení původně zjištěné chyby, byť jen co do procesního stavu, a nikoliv stavu faktického, neboť toto nelze vrátit v předešlý stav.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 5, neboť:

Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem. Jedná se o rozpočtové opatření č. 10 provedené k 31.12.2023 starostou obce na základě pověření zastupitelstva ze dne 29. 3. 2023, které bylo zveřejněno opožděně až dne 07.02.2024.

NAPRAVENO

Na základě informací poskytnutých přezkoumávajícímu orgánu při zjištění výše uvedené chyby při závěrečném přezkoumání hospodaření bylo v rámci naplnění příslušných nápravných opatření konstatováno, že v budoucnu bude postupováno striktně v souladu

s právními předpisy týkajícími se procesu rozpočtových opatření, a to zejména s ohledem na dodržování všech souvisejících lhůt. S ohledem na charakter chyby, kdy v kontextu jejího případného dalšího výskytu nelze přijaté nápravné opatření ověřit fakticky zjištěným stavem, lze stávající přijaté nápravné opatření vyhodnotit jako napravení původně zjištěné chyby, byť jen co do procesního stavu, a nikoliv stavu faktického, neboť toto nelze vrátit v předešlý stav.

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	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,56 %
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:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová

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.