

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_071902/2024/KUSK

Čj.: 011257/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VĚTRUŠICE

IČ: 00240974

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:

- 16.09.2024
- 07.04.2025

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:

Větrušice

Vltavská 14
250 67 Klecany

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Marcela Pavlíčková

Člen kontrolní skupiny:

Jana Pýchová

Zástupci územního celku:

Ing. Michael Buchar - starosta

Bc. Kamila Starečková - 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. 089233/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly předmětem přezkoumání hospodaření údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 07.04.2025 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

- na roky 2024 - 2026 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2023, zveřejněn dne 28.12.2023, návrh zveřejněn od 05.12.2023 do 28.12.2023
- na roky 2025 - 2027 schválen zastupitelstvem obce dne 05.11.2024, zveřejněn dne 12.11.2024, návrh zveřejněn od 11.10.2024 do 12.11.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 04.12.2023 do 28.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2023, dle předloženého dokumentu je rozpočet přebytkový, z přebytku hrazeny splátky úvěru a závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 28.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 - schváleno starostou obce dne 29.02.2024, zveřejněno dne 26.03.2024
- č. 2/2024 - schváleno starostou obce dne 30.04.2024, zveřejněno dne 20.05.2024
- č. 3/2024 - schváleno starostou obce dne 30.05.2024, zveřejněno dne 14.06.2024
- č. 4/2024 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, zveřejněno dne 09.07.2024
- č. 5/2024 - schváleno starostou obce dne 30.06.2024, zveřejněno dne 19.07.2024
- č. 6/2024 - schváleno starostou obce dne 31.08.2024, zveřejněno dne 16.09.2024
- č. 7/2024 - schváleno starostou obce dne 30.09.2024, zveřejněno dne 15.10.2024
- č. 8/2024 - schváleno starostou obce dne 31.10.2024, zveřejněno dne 21.11.2024
- č. 9/2024 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2024, zveřejněno dne 28.11.2024
- č. 10/2024 - schváleno starostou obce dne 30.11.2024, zveřejněno dne 16.12.2024
- č. 11/2024 - schváleno starostou obce dne 31.12.2024, zveřejněno dne 24.01.2025
přezkoumáno dle schvalovacího procesu
změna rozpisu rozpočtu:
- č. 1 ze dne 02.02.2024

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 14.05.2024 s vyjádřením ""s výhradou", přijato nápravné opatření, zveřejněn dne 28.05.2024, návrh zveřejněn od 26.04.2024 do 28.05.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2024 ze dne 16.09.2024, 31.08.2024 ze dne 16.09.2024, 31.12.2024 ze dne 07.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.06.2024 ze dne 19.07.2024, 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Rozvaha

- sestavena k 30.06.2024 ze dne 19.07.2024, 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.06.2024 ze dne 19.07.2024, 31.12.2024 ze dne 11.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- sestavena elektronicky k 31.08.2024, 31.12.2024, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 24-001-00001 - 24-001-00357, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 24-002-00001 - 24-002-00022, dle potřeby
- stočné - č.: 24-012-00001 - 24-012-00449, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská – č.: 24-001-00110, 24-001-00115 - 24-001-00133 – 24-001-00144, 24-001-00237, 24-001-00274 - 24-001-00300
- odběratelská – č.: 24-002-00007, 24-002-00009, 24-002-00010
stočné - č.: 24-012-00230

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 8977700277/0100 vedenému u KB, a. s., - č.: 6, 11, 12
- k běžnému účtu č. 8929201/0100 vedenému u KB, a. s., - č.: 4, 6, 9, 11, 12
- k úvěrovému účtu 35-17933161537/0100 vedenému u KB, a. s., (úvěr) - č.: 6, 11, 12
- k běžnému účtu č. 94-8718201/0710 vedenému u ČNB - č.: 29 - 36, 67 - 77
- k běžnému účtu č. 321728561/0300 vedenému u ČSOB a. s. - č.: 2024/6, 2024/11, 2024/12
- k běžnému účtu č. 321728860/0300 vedenému u ČSOB a. s. (termínovaný) - č.: 2024/6, 2024/11, 2024/12
- k běžnému účtu č. 348208558/0300 vedenému u ČSOB a. s. (termínovaný) - č.: 2024/1, Potvrzení o zůstatku ke dni 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-8529640637/0100 vedenému u KB a. s. (termínovaný) - č.: 1, 2, zrušen
- k běžnému účtu č. 94-8516060617/0100 vedenému u KB a. s. (termínovaný) - č.: 1, 2, zrušen
- k běžnému účtu č. 338923216/0300 vedenému u ČSOB a. s. (termínovaný) - č.: 2024/1, zrušen
- k běžnému účtu č. 94-6898170627/0100 vedenému u KB a. s. (termínovaný) - č.: 4, zrušen

Účetní doklad

- k č. 8977700277/0100 - č. 24-803-00059 - 24-803-00076, 24-803-00112 - 24-803-00119
- k č. 8929201/0100 - č.: 24-801-00063 transakce č. 2, 24-801-00098 - 24-801-00113, 24-801-00164 transakce č. 14, 24-801-00182 - 24-801-00199
- k č. 94-8718201/0710 - č.: 24-802-00029 - 24-802-00036, 24-802-00069 - 24-802-00077
- k č. 321728561/0300 – č.: 24-804-00006, 24-804-00011
- k č. 321728860/0300 – č.: 24-806-00006, 24-806-00011
- k č. 338923216/0300 - č.: 24-808-00002
- k č. 94-8529640637/0100 - č.: 24-809-00001, 24-809-00002
- k č. 94-8516060617/0100 - č.: 24-810-00001, 24-810-00002
- č.: 24-004-00034 - 24-005-00040
- č.: 24-005-00011, 24-005-00012, 24-005-00017, 24-005-00023 - 24-005-00025, 24-005-00032, 24-005-00033, 24-005-00049
- č.: 24-006-00003, 24-006-00012

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období červen, listopad
- skonto pokladní hotovosti ke dni 16.09.2024 v 10:39hod. činí 11.325,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. 24-701-00375 ze dne 13.09.2024

Pokladní doklad

- č.: 24-701-00275 - 24-701-00327, 24-701-00418 - 24-701-00459

Evidence poplatků

- evidence místních poplatků za psy a za komunální odpad - vedena v programu KEO4, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4 - dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2024 - Plán inventur na rok 2024 ze dne 02.12.2024, Inventarizační zpráva pro rok 2024 ze dne 31.01.2025

Mzdová agenda

- rozvržení pracovní doby 3/2024, mzdové náklady dle zaměstnanců 3/2024, mzdový list 1/2024 - 12/2024, ke kontrolované dohodě o provedení práce
- mzdový list 1/2024 - 12/2024, ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 3/2024, mzdový list 1/2024 - 12/2024, všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne schválení 14.05.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 10.04.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.09.2024, zhotovitel Specializované stavební činnosti - Michaela Dömová, Sadská, oprava místních komunikací tryskovou metodou v k. ú. Větrušice, cena díla 208.600,00 Kč bez DPH

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/S/16754/2023-HMSU ze dne 04.01.2024, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, k pozemku p. č. 211/1 - ostatní plocha o výměře 2815m2 v k. ú. Větrušice u Klecan, účetní hodnota činí 28.150,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 25.11.2024, prodávající fyzické osoby, k pozemku p. č. 149/60 - zahrada o výměře 58m2 v k. ú. Větrušice u Klecan, kupní cena 377.000,00 Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.01.2024, obdarovaná Knihovna města Mladá Boleslav, obec daruje 5.000,00 Kč pro účely regionální činnosti v roce 2024
- Darovací smlouva ze dne 05.04.2024, dárce fyzické osoby, obec bezplatně přijímá inženýrskou síť - vodovodu vybudovanou v pozemku p. č. 209/1, p. č. 209/2 v k. ú. Větrušice u Klecan

Smlouvy o výpůjčce

- Výpůjční smlouva ze dne 01.08.2024, půjčitel Královská kolegiátní kapitula sv. Petra a Pavla na Vyšehradě, Praha 2, k části pozemku p. č. 182/4 o výměře cca 547,00m2 v k. ú. Větrušice u Klecan, bezplatně na dobu určitou v délce 5 let od 01.08.2024, za účelem umístění a provozování stezky pro pěší

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 05.04.2024, nájemce fyzická osoba, k části pozemku p. č. 140/12, p. č. 140/14 o celkové výměře 130m² v k. ú. Větrušice u Klecan, na dobu určitou od 08.04.2024 do 31.12.2024 za účelem transportu břemen ke stavbě nemovitosti na pozemku nájemce, měsíční nájemné ve výši 12.000,00 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 05.04.2024 - zveřejněn od 15.03.2024 do 03.04.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 12.02.2024, oprávněná Královská kolegiální kapitula sv. Petra a Pavla na Vyšehradě, Praha 2, k pozemku p. č. 199/1, p. č. 200/1 v k. ú. Větrušice u Klecan, zřízeno úplatně ve výši 4.750,00 Kč, na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení služebnosti stezky a cesty ze dne 27.05.2024, oprávněné Zemědělské družstvo Klecany, k pozemku p. č. 211/1 v k. ú. Větrušice u Klecan, bezúplatně na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC UTS24/63878 ze dne 20.03.2024, poskytovatel Nadace ČEZ, Praha 4, nadační příspěvek ve výši 325.000,00 Kč na projekt "Obnova turistické tratě - Velký vrch"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 – 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Technická infrastruktura, ze dne 14.10.2024, neinvestiční dotace ve výši 323.796,00 Kč na akci „Oprava opěrné zdi v ulici Vltavská“ ev. č. FRV/VEI/055966/2024
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.01.2024, příjemce dotace Český svaz včelařů, z. s., základní organizace Klecany, dotace ve výši 5.000,00 Kč k pořízení léčiv pro včely, pomůcek pro včelaře a uhrazení nezbytného vyšetření vzorků na včelí mor a varoázu pro rok 2024, příjemce předloží vyúčtování do 31.01.2025 - předloženo dne 18.11.2024

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.07.2024 uzavřena s os. č. 124 na období od 01.08.2024 do 31.12.2024, v rozsahu 60hod./měsíc, uklízeč veřejných prostranství, řidič

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.03.2024 uzavřena s os. č. 124 na období od 01.03.2024 do 31.12.2024, v rozsahu do 300hod., úklid obce, údržba zeleně

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

- dopisem ze dne 24.05.2024 č. j. 069045/2024/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12/23 ze dne 19.12.2023, 1/24 ze dne 23.01.2024, 2/24 ze dne 27.02.2024, 3/24 ze dne 13.03.2024, 4/24 ze dne 03.04.2024, 5/24 ze dne 14.05.2024, 6/24 ze dne 27.05.2024, 7/24 ze dne 25.06.2024, 8/24 ze dne 03.09.2024, 9/24 ze dne 08.10.2024, 10/24 ze dne 05.11.2024, 11/24 ze dne 26.11.2024, 12/24 ze dne 16.12.2024
- 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), směnou smlouvu, darovací smlouvu, 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), podnájemní smlouvu, pachtovní smlouvu, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- 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 § 72 odst. 5, neboť:**

Neuvolněnému zastupiteli os. č. 131 byla v období 1.2023 až 11.2023 poskytována odměna v rozporu s usnesením zastupitelstva obce ze dne 19.10.2022 a 03.10.2023 (přeplatek).

Neuvolněnému zastupiteli os. č. 20 byla v období 7.2023 až 10.2023 poskytována odměna v nesprávné výši (doplatek).

NAPRAVENO

Neuvolněnému zastupiteli os. č. 131 byla o přeplatek ponížena stávající odměna za období březen 2024.

Neuvolněnému zastupiteli os. č. 20 byl doplatek poskytnut spolu se stávající odměnou za období březen 2024.

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	5,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,08 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 59 140 087,26 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	76,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	3 288 062,58
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	164 403,13

Kontrolní skupina podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost ověřila poměr dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚC překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 3 288 062,58 Kč.

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

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová

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.