

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 038940/2023/KUSK

Čj.: 004958/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PTICE

IČ: 00234842

za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 31.07.2023 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:

- 29.02.2024
- 02.10.2023

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:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Ptice

Hlavní 140
252 18 Úhonice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Irena Kovářiková

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci územního celku:

Ing. Miloš Dvorský - starosta

Anna Vondrová - hlavní účetní

Pavčina Žádníková - pokladní

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 9.8.2023 pod č.j. 104372/2023/KUSK.

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

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 29.02.2024 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněn dne 16.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 9.11.2021 - 15.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2022 - 14.12.2022

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022 jako schodkový, schodek vyrovnán čerpáním vlastních prostředků z minulých let, závazné ukazatele §, zveřejněn dne 15.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole Ptice oznámeny dopisem dne 24.11.2022

Rozpočtová opatření

- schválena zastupitelstvem obce
- č. 1 dne 25.1.2023, zveřejněno dne 3.2.2023
- č. 2 dne 29.3.2023, zveřejněno dne 3.4.2023
- č. 3 dne 31.5.2023, zveřejněno dne 8.6.2023
- č. 5 dne 27.9.2023, zveřejněno dne 12.10.2023
- č. 7 dne 4.12.2023, zveřejněno dne 29.12.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 31.5.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 6.6.2023, návrh zveřejněn ve dnech 15.5.2023 - 5.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.2023 zaslán dne 6.4.2023, k 31.5.2023 zaslán dne 6.7.2023, k 31.8.2023 zaslán dne 5.9.2023, k 31.12.2023 zaslán dne 9.2.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2023 zaslán dne 4.7.2023, k 31.12.2023 zaslán dne 9.2.2024

Rozvaha

- k 30.6.2023 zaslána dne 4.7.2023, k 31.12.2023 zaslána dne 15.2.2024

Příloha rozvahy

- k 30.6.2023 zaslána dne 4.7.2023, k 31.12.2023 zaslána dne 15.2.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická 1 - 12/2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 25.9.2023 do faktury č. DF-00252, ke dni 31.12.2023 do faktury č. DF-00381

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 9.8.2023 do faktury č. VF-00009

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. DF-00148 ze dne 26.6.2023 - č. DF-00155 ze dne 28.6.2023
- dle knihy odeslaných faktur č. VF-00008 ze dne 19.7.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 11426111/0100 vedenému u KB, a.s., č. 61 ze dne 5.4.2023, č. 62 ze dne 6.4.2023, č. 105 ze dne 26.6.2023, č. 107 ze dne 29.6.2023, č. 108 ze dne 30.6.2023, č. 153 ze dne 21.9.2023, č. 213 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-7611111/0710 vedenému u ČNB, č. 3 ze dne 19.1.2023, č. 8 ze dne 23.3.2023, č. 16 ze dne 30.3.2023, č. 30 ze dne 29.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 35-811231507/0100 vedenému u KB, a.s., č. 6 za období červen, č. 10 za období říjen 2023
- k úvěrovému účtu č. 35- 1163801587/0100 vedenému u KB, a.s., č. 6 za období červen, č. 12 za období prosinec 2023
- k běžnému účtu č. 115-8461670257/0100 (sociální fond) vedenému u KB, a.s., č. 3 ze dne 7.3.2023, č. 6 ze dne 8.6.2023, č. 12 ze dne 13.12.2023,
- k běžnému účtu č. 107-8814050257/0100 (fond obnovy kanalizace) vedenému u KB, a.s., č. 3 ze dne 14.3.2023, č. 4 ze dne 31.3.2023, č. 6 za období červen 2023, č. 12 za období prosinec 2023
- k termínovanému účtu č. 94-6863860687/0100 vedenému u KB, a.s. č. 1 za období 2.6.2023, za období 7.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6863870607/0100 vedenému u KB, a.s. č. 1 za období 2.6.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6903590627/0100 vedenému u KB, a.s. č. 3 za období 14.12.2023, č. 12 za období prosinec 2023,
- k termínovanému účtu č. 94-6888700647/0100 vedenému u KB, a.s. č. 5 za období 14.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6903560647/0100 vedenému u KB, a.s. č. 12 za období prosinec 2023,

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 11426111/0100 vedenému u KB, a.s., č. 23-801-00061, č. 23-801-00105, č. 23-801-00107, č. 23-801-00153
- k běžnému účtu č. 115-8461670257/0100 (sociální fond) vedenému u KB, a.s., č. 23-805-00003, č. 23-805-00006
- k běžnému účtu č. 107-8814050257/0100 (fond obnovy kanalizace) vedenému u KB, a.s., č. 23-803-00003, č. 23-803-00004, č. 23-803-00007, č. 22-803-00014
- k převodu majetku MAJ-00002, MAJ-00007,
- k převodu hospodářského výsledku č. 23-012-00002 ze dne 29.5.2023
- č. 23-005-00001, č. 23-005-00011

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7,20 hod. činí Kč 34 227,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- skonto cenin - poštovních známek - ke dni dílčího přezkoumání v 8.55 hod. činí 20 ks v nominálních hodnotách od 1,- Kč do 19,- Kč, což odpovídá účetní hodnotě Kč 146,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 23-701-00051, č. 23-701-00038, č. 23-701-00022, č. 23-701-00020, č. 23-701-00080, č. 23-701-00102, č. 23-701-00214 - č. 23-701-00236, č. 23-701-00302,

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd 6/2023 a 12/2023

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za rok 2023 uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Ptice za rok 2022 ze dne 29.3.2023 a schválení účetní závěrky Mateřské školy Ptice za rok 2022 dne 29.3.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6.2023 Mateřské školy Ptice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6.2023 Mateřské školy Ptice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 7.9.2023. Obec Ptice (objednatel), BEVESTAV s.r.o., IČ 274 10 935 (zhotovitel), předmětem smlouvy je Rekonstrukce části účelové komunikace Jezdecká na obecním pozemku parc. č. 920 k.ú. Ptice, termín dokončení 18.10.2023, cena díla bez DPH: Kč 1 031 508,00, cena včetně DPH Kč 1 248 124,68. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.8.2023. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 22.9.2023.

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

- Darovací smlouva ze dne 22.2.2023, kdy fyzická osoba daruje obci Ptice pozemek parc. č. 326/84 o výměře 1234 m² v k.ú. Ptice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2023.
- Kupní smlouva č. 2023/II-001 ze dne 12.4.2023, kdy obec Ptice prodává fyzickým osobám pozemek parc. č. 398/89 o výměře 128 m² v k.ú. Ptice, cena Kč 70 400,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.2.2023, kdy fyzická osoba daruje obci Ptice splaškovou kanalizaci, vodovod a místní komunikaci včetně veřejného osvětlení na pozemku parc.č. 326/84 v k.ú. Ptice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.1.2023.
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 14.2.2023, kdy fyzická osoba daruje obci Ptice dar ve výši Kč 296 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.1.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě č. 2023/II-001 ze dne 12.4.2023, zveřejněn ve dnech 30.1.2023 - 15.2.2023

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o termínovaném vkladu ze dne 2.6.2023, kdy Komerční banka, a.s. zřizuje pro obec Ptice účet č. 94-6863860687/0100, doba vkladu jednorázová (2.6. - 2.9.2023), výše vkladu Kč 5 000 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu ze dne 2.6.2023, kdy Komerční banka, a.s. zřizuje pro obec Ptice účet č. 94-6863870607/0100, doba vkladu jednorázová (2.6. - 2.12.2023), výše vkladu Kč 10 000 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu ze dne 7.9.2023, kdy Komerční banka, a.s. zřizuje pro obec Ptice účet č. 94-6888700647/0100, doba vkladu jednorázová (7.9. - 7.12.2023), výše vkladu Kč 5 000 000,00.
- Smlouva o termínovaném vkladu ze dne 13.12.2023, kdy Komerční banka, a.s. zřizuje pro obec Ptice účet č. 94-6903590627/0100, doba vkladu jednorázová (14.12.2023 - 14.6.2024), výše vkladu Kč 10 000 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.12.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu ze dne 20.12.2023, kdy Komerční banka, a.s. zřizuje pro obec Ptice účet č. 94-6903560647/0100, doba vkladu jednorázová (14.12.2023 - 14.3.2024), výše vkladu Kč 10 000 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.12.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 17.10.2023. Obec Ptice (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná), dotčené pozemky parc. č. 167/4 a 167/3 v katastrálním území Ptice. předmětem smlouvy je právo umístit, provozovat, opravovat a udržívat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši 2 000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 5.7.2023, kdy obec Ptice poskytuje Tělovýchovné jednotě Sokol Červený Újezd, z.s. neinvestiční dotaci za účelem chodu žákovských a mládežnických družstev v roce 2023, na základě žádosti ze dne 20.2.2023, ve výši Kč 20 000,00. Termín vyúčtování 30.11.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2023.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 13.11.2023. Obec Ptice (poskytovatel), obec Úhonice (příjemce), předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na provoz pošty v Úhonicích (na plat zaměstnance), výše dotace 100 000,00 Kč, poskytnuto na základě žádosti ze dne 11.9.2023, termín vyúčtování 30.11.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2023. Smlouva zveřejněna dne 14.11.2023.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 9.10.2023. Obec Ptice (poskytovatel), Prospěšný spolek Ptice, IČ 26634104 (příjemce), předmětem smlouvy je poskytnutí dotace za účelem uspořádání akce Loučení s létem, výše dotace 20 000,00 Kč, poskytnuto na základě žádosti ze dne 11.9.2023, termín vyúčtování 30.11.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2023. Vyúčtování předloženo dne 18.10.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Rekonstrukce části účelové komunikace Jezdecká obsahuje: Záměr přímého zadání zakázky ze dne 9.8.2023, Výpis usnesení zastupitelstva obce Ptice ze dne 9.8.2023, Návrh smlouvy o dílo a Smlouvu o dílo ze dne 7.9.2023 s firmou BEVESTAV s.r.o., IČ 274 10 935 (zhotovitel), předmětem smlouvy je Rekonstrukce části účelové komunikace Jezdecká na obecním pozemku parc. č. 920 k.ú. Ptice. Smlouva uvedená ve smlouvě souhlasí s cenou uvedenou v nabídce. Smlouva uveřejněn a na profilu zadavatele dne 22.9.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 2 ze dne 14.12.2022 (rozpočet), č. 3 ze dne 25.1.2023, č. 4 ze dne 29.3.2023, č. 5 ze dne 14.4.2023, č. 6 ze dne 31.5.2023, č. 7 ze dne 9.8.2023, č. 8 ze dne 27.9.2023, č. 9 ze dne 25.10.2023 a č. 10 ze dne 4.12.2023 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o veřejnoprávní kontrole u Mateřské školy Ptice ze dne 4.5.2023, na základě Pověření ze dne . Předmětem kontroly byla pokladna, doklady a čerpání prostředků od obce za období 01/22 - 03/23. Kontrolováno na základě Pověření starosty obce ze dne 17.4.2023.

Nespecifikováno

- Rozsudek Okresního soudu Praha-západ, č.j. 16 C 117/2020-304 o náhradu újmy a negatorní žaloba (žalobkyně: fyzické osoby, žalovaný: obec Ptice), V bodě I. a II. žaloba zamítnuta, bodem III. uložena povinnost žalobkyním uhradit náklady řízení. Využita možnost opravného prostředku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze 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:

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

- **ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Obec Ptice účtovala o Darovací smlouvě ze dne 22.2.2023, jejímž předmětem je převod pozemku parc. č. 326/84, k.ú. Ptice, nesprávně dne 14.2.2023. Účtováno mělo být až dne 1.3.2023.

NAPRAVENO

Dle prohlášení starosty obce bylo přijato systémové nápravné opatření, že o smlouvách podléhajících zápisu do příslušného katastru nemovitostí, bude účtováno vždy ke dni podání Návrhu na vklad příslušnému katastrálnímu úřadu.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Obec Ptice účtovala o Darovací smlouvě ze dne 22.2.2023, jejímž předmětem je převod pozemku parc. č. 326/84, k.ú. Ptice, nesprávně dne 14.2.2023. Účtováno mělo být až dne 1.3.2023. (napraveno)

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 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	8,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,29 %
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 6 559 522,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ptice 29.02.2024

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

Irena Kováříková

Irena

Kováříková

Digitálně podepsal

Irena Kováříková

Datum: 2024.03.09

15:37:16 +01'00'

Jiřina Šamanová (dne 29.2.2024 nepřítomna)

Ing. Jarmila Štětinová (dne 29.2.2024 nepřítomna)

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 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. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.