

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_067462/2024/KUSK

Čj.: 001636/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

DIVIŠOV

IČ: 00231690

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 29.07.2024 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:

- 27.09.2024
- 15.05.2025

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:

Divišov

Horní náměstí 21
257 26 Divišov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Irena Kovářiková (nepřítomna dne 27.09.2024)

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová (nepřítomna dne 15.05.2025)

Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci územního celku:

Mgr. Zdeněk Pekárek - starosta

Jana Jeřábková - 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. 089202/2024/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 15.05.2025 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- Střednědobý výhled rozpočtu Městyse Divišov na období od 01.01.2023 - do 31.12.2027, schválen zastupitelstvem městyse dne 22.12.2022, zveřejněn 02.01.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 27.09.2024)

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn ve dnech od 30.11.2023 do 31.01.2024

Schválený rozpočet

- Zastupitelstvo městyse schválilo rozpočet městyse na rok 2024 dne 18.12.2023 jako schodkový, kdy schodek bude hrazen z přebytků hospodaření z minulých let a závazným ukazatelem rozpočtu pro rok 2024 jsou poskytované příspěvky příspěvkovým organizacím – ZŠ a MŠ a dále odvětvové třídění rozpočtové skladby, tzn. třídění dle paragrafů, ve výdajové části rozpočtu. Schválený zveřejněn dne 19.12.2023.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- sděleno Mateřské škole Divišov a Základní škole Divišov dopisy dne 19.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno radou městyse dne 12.02.2024, zveřejněno 13.02.2024
- č. 2/2024 schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.03.2024, zveřejněno 10.04.2024
- č. 3/2024 schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.05.2024, zveřejněno 12.06.2024
- č. 4/2024 schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.06.2024, zveřejněno 12.07.2024

Závěrečný účet

- Zastupitelstvo dne 24.06.2024 schválilo závěrečný účet městyse za rok 2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.06.2024, návrh zveřejněn ve dnech 02.05.2024 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 27.09.2024).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2024 ze dne 12.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 06.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 ze dne 01.08.2024, k 31.12.2024 ze dne 25.02.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 ze dne 01.08.2024, k 31.12.2024 ze dne 25.02.2025

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 ze dne 01.08.2024, k 31.12.2024 ze dne 25.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.06.2024, k 31.12.2024

Účetní deník

- k 30.06.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 18.09.2024 do faktury č. 1138, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 1567

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 23.09.2024 do faktury č. 2400077, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 2400157

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 613 ze dne 31.05.2024 - č. 620 ze dne 03.06.2024, č. 646 ze dne 03.06.2024 - č. 649 ze dne 03.06.2024, č. 689 ze dne 11.06.2024 - č. 694 ze dne 11.06.2024, č. 720 ze dne 19.06.2024 - č. 726 ze dne 20.06.2024, č. 1433 ze dne 05.12.2024 - č. 1439 ze dne 05.12.2024, č. 1447 ze dne 10.12.2024 - č. 1451 ze dne 10.12.2024, č. 1468 ze dne 10.12.2024 - č. 1471 ze dne 10.12.2024, č. 1479 ze dne 20.12.2024 - č. 1488 ze dne 20.12.2024, č. 1508 ze dne 23.12.2024 - č. 1517 ze dne 23.12.2024, č. 1539 ze dne 30.12.2024 - č. 1545 ze dne 30.12.2024
- dle knihy vydaných faktur - č. 2400042 ze dne 06.05.2024 - č. 2400045 ze dne 28.05.2024, č. 24000048 ze dne 04.06.2024 - č. 2400050 ze dne 04.06.2024, č. 2400053 ze dne 11.06.2024 - č. 2400054 ze dne 12.06.2024, č. 2400086 ze dne 08.10.2024, č. 2400088 ze dne 09.10.2024, č. 2400092 ze dne 22.10.2024 - č. 2400095 ze dne 07.11.2024, č. 2400100 ze dne 14.11.2024 - č. 2400101 ze dne 15.11.2024, č. 2400103 ze dne 15.11.2024 - č. 2400104 ze dne 22.11.2024, č. 2400106 ze dne 11.12.2024

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 320042349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 130 ze dne 01.06.2024 - č. 153 ze dne 30.06.2024, č. 203 ze dne 26.08.2024, č. 287 ze dne 02.12.2024 - č. 309 ze dne 31.12.2024,
- k běžnému účtu č. 94-2519121/0710 vedenému u ČNB - č. 16 ze dne 05.06.2024 - č. 17 ze dne 28.06.2024, č. 36 ze dne 05.12.2024 - č. 39 ze dne 31.12.2024
- k fondovému účtu č. 107-320042349/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 2 ze dne 10.06.2024, č. 008 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k běžnému účtu (biotop) č. 35-320042349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 2 ze dne 26.06.2024, č. 006 za období od 01.10.2024 - 31.12.2024
- k běžnému účtu (infrastruktura) č. 182-320042349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 005 za období od 01.06.2024 - 31.07.2024, č. 008 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k běžnému účtu (sazka) č. 20036-320042349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 2 ze dne 04.06.2024 č. 5 ze dne 25.06.2024, č. 009 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k termínovanému účtu č. 6594659319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 003 za období od 22.04.2024 do 21.07.2024
- k investičnímu účtu č. 4180817131/2700 (pro investice v CZK) vedenému u Conseq Investment Management, a. s. - ze dne 31.03.2024

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 320042349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 01367 - č. 01680, č. 02985 - č. 03206
- k běžnému účtu č. 94-2519121/0710 vedenému u ČNB - č. 10116 - č. 10117, č. 10137 - č. 10140
- k fondovému účtu č. 107-320042349/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 10802, č. 10819 - č. 10821
- k běžnému účtu (biotop) č. 35-320042349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 10402 - č. 10405, č. 10465
- k běžnému účtu (infrastruktura) č. 182-320042349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 10009, č. 10016 - č. 10017
- k běžnému účtu (sazka) č. 20036-320042349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 10552 - č. 10555, č. 10580 - č. 10586
- k termínovanému účtu č. 6594659319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 10501 - č. 10502

- k investičnímu účtu č. 4180817131/2700 (pro investice v CZK) vedenému u Conseq Investment Management, a. s. - č. 10301
- k převodu hospodářského výsledku - č. 70017
- k předpisu mezd - č. 40012, č. 40024
- opravný doklad - č. 80008
- k přijetí dotace - č. 60001
- k majetku - č. 70037, č. 02230, č. 70047, č. 254832, č. 70049, č. 02677, č. 02811, č. 02999

Pokladní kniha (deník)

- za červen 2024, září 2024 a prosinec 2024
- k hlavní pokladně - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 27.09.2024 v 07:30 hod. činí 18.394,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. V473 ze dne 26.09.2024

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2024 a prosinec 2024
- k příjmovým pokladním dokladům - č. P664 ze dne 27.06.2024 - č. P667 ze dne 30.06.2024, č. P1207 ze dne 18.12.2024 - č. P1214 ze dne 30.12.2024
- k výdajovým pokladním dokladům - č. V310 ze dne 27.06.2024 - č. V311 ze dne 28.06.2024, č. V592 ze dne 18.12.2024 - č. V600 ze dne 30.12.2024

Evidence poplatků

- za psy a komunální odpad vedena v programu FENIX, společnosti Hellios, spol. s r. o., dle jednotlivých poplatníků a za pronájem veřejného prostranství vedena v pomocných tabulkách dle jednotlivých pronájmů

Evidence pohledávek

- za psy a komunální odpad vedena v programu FENIX, společnosti Hellios, spol. s r. o., a pomocných tabulkách dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

- vedena v programu FENIX, společnosti Hellios, spol. s r. o.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen 2024 a prosinec 2024
- Výplatní lístky k vybraným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístek starosty a místostarostů za období 01/2024 a 06/2024
- Mzdové listy za rok 2024 uvolněného starosty a dvou neuvolněných místostarostů

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse dne 24.06.2024
- Schválení účetní závěrky za rok 2023 radou městyse dne 23.05.2024 příspěvkových organizací: Mateřská škola Divišov (IČO: 70998523), okres Benešov a Základní škola Divišov, okres Benešov (IČO: 70998515)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

K 30.06.2024 a 31.12.2024

- staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz> těchto organizací:
- Mateřská škola Divišov, okres Benešov (IČO: 70998523)
- Základní škola Divišov, okres Benešov (IČO: 70998515)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

K 30.06.2024 a 31.12.2024

- staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz>, těchto organizací:
Mateřská škola Divišov, okres Benešov (IČO: 70998523)
Základní škola Divišov, okres Benešov (IČO: 70998515)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.03.2024. Firma KASALOVA PILA s. r. o., IČ: 45023344 (zhotovitel), městys Divišov (objednatel), předmětem smlouvy je dodávka dřevěných oken, cena díla činí 659.610,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno Radou městyse Divišov dne 12.02.2024. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 26.03.2024. Postup v souladu s vnitřní směrnicí městyse Divišov.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.08.2024, kdy městys Divišov prodává fyzickým osobám pozemek parc. č. 1178/123 (orná půda) o výměře 989 m² v k. ú. Divišov u Benešova, cena činí 3.560.400,00 Kč, náklady spojené s převodem hradí kupující, předmětem smlouvy je dále zřízení předkupního práva ve prospěch městyse Divišov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.05.2024.
- Kupní smlouva ze dne 02.10.2024, kdy městys Divišov kupuje od fyzické osoby pozemky parc. č. 1523 (o výměře 4 m²) a č. 1524 o výměře 1 m² v k. ú. Zdebuzev, cena 2.500,00 Kč, náklady spojené s prodejem hradí kupující. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 17.04.2023.
- Darovací smlouva ze dne 12.11.2024, kdy fyzická osoba daruje městyso Divišov pozemek parc. č. 424/11 o výměře 1162 m² v k. ú. Měchnov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 11.11.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 05.12.2024, kdy městys Divišov daruje fyzické osobě na podporu reprezentace dar ve výši 5.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno Radou městyse Divišov dne 04.12.2024.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 01.10.2024, kdy městys Divišov pronajímá fyzické osobě v domě č. p. 17 v 2. nadzemním podlaží byt, sjednáno na dobu neurčitou, nájemné ve výši 13.141,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.03.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 30.08.2024, zveřejněn ve dnech 29.11.2023 - 15.12.2023

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 – spoluúcast, ze dne 09.09.2024. Středočeský kraj se sídlem Zborovská 81/11, PSČ 150 21 Praha 5, IČ: 70891095 (Poskytovatel), Městys Divišov (Příjemce). Předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši 74.000,00 Kč. Evidenční číslo Akce/Projektu HAS/SDHAK/054983/2024. Specifikace Akce/Projektu: Jedná se o vybavení JSDH Divišov novými věcnými prostředky požární ochrany v podobě 18 párů zásahových rukavic, 1 ks motorového plovacího čerpadla a 4 ks červených savic. Přijetí dotace schváleno radou městyse dne 21.08.2024.

- Veřejnoprávní smlouva o dotaci/příspěvku na poskytování sociální služby na rok 2024 ze dne 08.04.2024. Evidenční číslo smlouvy poskytovatele S-0668/SOC/2024. Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, PSČ 150 21 Praha 5, IČ: 70891095 (Poskytovatel), Městys Divišov (Příjemce), v Registru smluv zveřejněna dne 08.04.2024. Předmětem Smlouvy je zajištění financování a použití poskytnutých finančních prostředků k zajištění služby obecného hospodářského zájmu, na poskytování sociální služby, tedy činnosti nebo souboru činností podle zákona č.108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o sociálních službách“), zajišťující poskytování pomoci a podpory fyzickým osobám v nepříznivé sociální situaci ve spádovém území Středočeského kraje (popř. mimo toto spádové území pro občany Středočeského kraje) na rok 2024, v rozsahu základních činností služby a v souladu se „Střednědobým plánem rozvoje sociálních služeb ve Středočeském kraji na období 2023 – 2025“ v souladu s platnou Sítí sociálních služeb ve Středočeském kraji. Poskytovatel touto Smlouvou poskytne příjemci účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1.343.900,00 Kč pro výše uvedený účel. Příjemce dotace předloží vyúčtování do 20.01.2025.
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Divišov v roce 2024 ze dne 03.07.2024. Městys Divišov (Poskytovatel), Autoklub Divišov v AČR, se sídlem Benešovská 343, 257 26 Divišov, IČ: 49528416 (Příjemce). Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 50.000,00 Kč na pořádání závodů v roce 2024. Radou městyse poskytnutí dotace schváleno dne 27.06.2024. Příjemce dotace je povinen předložit vyúčtování dotace do 09.12.2024. Vyúčtování předloženo dne 13.11.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Divišov v roce 2024 ze dne 15.02.2024. Městys Divišov (Poskytovatel), Posázaví o. p. s., se sídlem Zámek Jemniště 1, 257 01 Postupice, IČ: 27129772 (Příjemce). Předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 10.000,00 Kč na Projekt "Čistá řeka Sázava 2024". Radou městyse poskytnutí dotace schváleno dne 12.02.2024. Příjemce dotace je povinen předložit vyúčtování dotace do 08.12.2024. Vyúčtování předloženo dne 05.06.2024.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 02.01.2024, os. č. 0183, na dobu určitou od 02.01.2024 do 31.12.2024, v rozsahu max. 300 hod./rok - administrativní práce, archiv
- uzavřená dne 02.01.2024, os. č. 0080, na dobu určitou od 02.01.2024 do 31.12.2024, v rozsahu max. 300 hod./rok - úklid kanceláří úřadu městyse Divišov
- uzavřená dne 15.03.2024, os. č. 4064, na dobu určitou od 01.04.2024 do 31.10.2024, v rozsahu max. 300 hod./rok - úprava a údržba zeleně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 7 ze dne 18.12.2023, č. 1 ze dne 19.02.2024, č. 2 ze dne 25.03.2024, č. 3 ze dne 13.05.2024, č. 4 ze dne 24.06.2024, č. 5 ze dne 26.08.2024, č. 6 ze dne 11.11.2024 a č. 7 ze dne 23.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 12.02.2024, č. 2 ze dne 02.04.2024, č. 3 ze dne 23.05.2024, č. 4 ze dne 26.06.2024, č. 5 ze dne 26.08.2024, č. 6 ze dne 17.09.2024, č. 7 ze dne 21.10.2024, č. 8 ze dne 04.12.2024 a č. 9 ze dne 30.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2024 ze dne 30.08.2024 o výsledku provedené veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy, příspěvkové organizace, IČ: 70998523, na základě pověření starosty ze dne 06.08.2024. Předmět kontroly: kontrola hospodaření se svěřeným majetkem a poskytnutými finančními prostředky, kontrolované období od 01.01.2024 - 30.06.2024.
- Protokol č. 2/2024 ze dne 30.08.2024 o výsledku provedené veřejnosprávní kontroly u Základní školy, příspěvkové organizace, IČ: 70998515, na základě pověření starosty ze dne 06.08.2024. Předmět kontroly: kontrola hospodaření se svěřeným majetkem a poskytnutými finančními prostředky, kontrolované období od 01.01.2024 - 30.06.2024.

Nespecifikován

- Obecně závazná vyhláška městyse Divišov o stanovení koeficientů daně z nemovitých věcí, schválena zastupitelstvem obce dne 26.08.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 03.09.2024, účinná od 01.01.2025

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 smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, 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,
- nehosподаřil 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 kromě tzv. přímého zadání ani zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle interních předpisů.

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	2,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 688 582,77 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 185 302,00 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:

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětinová

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 13 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.