

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_038472/2024/KUSK

Čj.: 000065/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRATRONICE

IČ: 00234192

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 22.07.2024 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:

- 20.02.2025 - 21.02.2025
- 17.10.2024 - 18.10.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Bratronice

Bratronice 35

273 63 Bratronice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Člen kontrolní skupiny:

Markéta Perseinová

Zástupci územního celku:

Miloslava Knížetová – starostka

Jana Dvořáková – 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. 089179/2024/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 21.02.2025 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2024–2026, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, zveřejněn dne 20.12.2023 (návrh zveřejněn od 20.11.2023 do 20.12.2023)
- na období 2025–2027, schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2024, zveřejněn dne 18.12.2024 (návrh zveřejněn od 22.11.2024 do 18.12.2024)

Návrh rozpočtu

- na rok 2024, zveřejněn od 20.11.2023 do 20.12.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 11.12.2023 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění, dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 20.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní a Mateřské školy dopisem ze dne 11.12.2023, příspěvek ve výši 1 260 000,00 Kč, navýšeno o 60 000,00 Kč (nákup nábytku pro zaměstnance), schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2024.

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostkou obce dne 31.1.2024 (zveřejněno dne 20.2.2024) - kontrola na FIN k 31.1.2024
- č. 2, schváleno starostkou obce dne 29.2.2024 (zveřejněno dne 18.3.2024)
- č. 3, schváleno starostkou obce dne 31.3.2024 (zveřejněno dne 10.4.2024) - kontrola na FIN k 31.3.2024
- č. 4, schváleno starostkou obce dne 30.4.2024 (zveřejněno dne 13.5.2024)
- č. 5, schváleno starostkou obce dne 31.5.2024 (zveřejněno dne 12.6.2024)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 30.6.2024 (zveřejněno dne 15.7.2024) - kontrola na FIN k 30.6.2024
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 31.7.2024 (zveřejněno dne 15.8.2024)
- č. 8, schváleno starostkou obce dne 31.8.2024 (zveřejněno dne 11.9.2024)
- č. 9, schváleno starostkou obce dne 30.9.2024 (zveřejněno dne 15.7.2024) - kontrola na FIN k 30.9.2024
- č. 10, schváleno starostkou obce dne 31.10.2024 (zveřejněno dne 12.11.2024)
- č. 11, schváleno starostkou obce dne 30.11.2024 (zveřejněno dne 11.12.2024)
- č. 12, schváleno starostkou obce dne 31.12.2024 (zveřejněno dne 15.1.2025) - kontrola na FIN k 31.12.2024

Závěrečný účet

- za rok 2023, návrh zveřejněn od 14.5. do 17.6.2024, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 3.6.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 17.6.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9.2024 (odesláno dne 11.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 13.1.2025, po opravě dne 21.2.2025)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2024 (odesláno dne 11.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 13.2.2025, po opravě dne 21.2.2025)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2024 (odesláno dne 11.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 13.2.2025, po opravě dne 21.2.2025)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2024 (odesláno dne 14.10.2024)
- ke dni 31.12.2024 (odesláno dne 13.2.2025, po opravě dne 21.2.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- ke dni 30.9., 31.12.2024 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.9.2024 do fa č. 24-001-00384, ke dni 30.12.2024 do fa č. 24-001-00551 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 3.10.2024 do fa č. 24-002-00022, ke dni 30.12.2024 do fa č. 24-002-00037 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 24-002-00008 - č. 24-002-00012 za období od 10.6. do 12.7.2024, č. 24-002-00030 - č. 24-002-00037 za období od 10.12. do 30.12.2024
- přijaté faktury č. 24-001-00187 - č. 24-001-00240 za období od 3.6. do 28.6.2024, č. 24-001-00497 - č. 24-001-00551 za období od 2.12. do 30.12.2024

Bankovní výpis

- č. 116 - č. 130 za období od 12.6. do 1.7.2024, č. 193 ze dne 30.9.2024, č. 237 - č. 255 za období od 4.12. do 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 1924141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 1 - č. 24 za období od 9.1. do 30.9.2024, č. 29 ze dne 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 94-8317141/0710 vedenému u ČNB
- č. 023 ze dne 30.9.2024, č. 026 ze dne 17.12.2024, k bankovnímu účtu č. 4261010379/0800 vedenému u ČS, a. s. - účet zrušen
- č. 014 ze dne 31.7.2024, k bankovnímu účtu č. 420517479/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet – nemovitost čp. 15 - doplaceno
- č. 9 ze dne 30.9.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024, k bankovnímu účtu č. 35-2024321537/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet – rekonstrukce komunikace

Účetní doklad

- č. 24-801-00116 - č. 24-801-00130, č. 24-801-00193, č. 24-801-00237 - č. 24-801-00255, k bankovnímu účtu č. 1924141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 24-810-00001 - č. 24-810-00021, č. 24-810-00029, k bankovnímu účtu č. 94-8317141/0710 vedenému u ČNB
- č. 24-816-00023, č. 24-816-00026, k bankovnímu účtu č. 4261010379/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 24-815-00007, k bankovnímu účtu č. 420517479/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet – nemovitost čp. 15 - doplaceno
- č. 24-817-00009, č. 24-817-00012, k bankovnímu účtu č. 35-2024321537/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet – rekonstrukce komunikace
- č. 24-009-00001 - č. 24-009-01047 za období od 2.1. do 31.1.2024, předpis za psy a odpady

- č. 24-008-00003 ze dne 3.6.2024, převod HV za rok 2023
- č. 24-008-00004 ze dne 1.7.2024, převod z účtu 042 na účet 021 (TZ – obnova rybníka)
- č. 24-008-00005 ze dne 1.10.2024, opravný doklad – proúčtování DPPO za rok 2023
- č. 24-008-00006 ze dne 12.7.2024, převod z účtu 041 na účet 019 (Změna č. 1 - ÚP)
- č. 24-013-00009 ze dne 30.9.2024, předpis mezd za období 9/2024
- č. 24-014-00010 ze dne 31.12.2024, oprava – splátka úvěru (položka 8124)
- č. 24-008-00011, č. 24-008-00012 ze dne 5.11.2024, zařazení na účet 031 (dar - p. č. 232/3 a st p. č. 142)
- č. 24-008-00009 ze dne 23.9.2024, zařazení na účet 032 (dar – socha)
- č. 24-013-00012 ze dne 31.12.2024, předpis mezd za období 12/2024

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladna – červen, prosinec 2024
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 17.10.2024 ve výši 19 506,00 Kč v 8,00 hod. (k d. č. 24-701-01090 ze dne 16.10.2024) souhlasil se záznamem v pokladní knize (261 0099)
- pokladna Sazka – červen 2024
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 17.10.2024 ve výši 16 334,00 Kč v 8,05 hod. (k d. č. 24-702-00049 ze dne 14.10.2024) souhlasil se záznamem v pokladní kniha – pošta partner (261 0098)

Pokladní doklad

- hlavní pokladna - č. 24-701-00687 - č. 24-701-00778 za období od 3.6. do 28.6.2024, č. 24-701-01199 - č. 24-701-01276 za období od 2.12. do 30.12.2024
- pokladna Sazka - č. 24-702-00025 - č. 24-702-00030 za období od 5.6. do 24.6.2024

Evidence poplatků

- k 31.12.2024, vedena v programu KEO4, za psy, odpady

Evidence majetku

- k 31.12.2024, vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2024 - Plán inventur ze dne 23.9.2024, doklad o proškolení ze dne 27.11.2024, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 12.1.2025, inventurní soupisy k 31.12.2024, výpisy z katastru nemovitostí – LV 10001, kat. území 609617 Bratronice u Kladna, LV 10001, kat. území 628689 Dolní Bezděkov u Kladna k 31.12.2024

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2024, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2024, uvolněná starostka, neuvolněná místostarostka, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 3.6.2024.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola za rok 2023, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 4.3.2024 včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola – 3,6,9,12/2024, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola – 3,6,9,12/2024, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 036/2024 ze dne 28.5.2024, zhotovitel René Kruml, stavební činnost, IČ 43160662, předmětem smlouvy: " Bratronice chodník ke hřbitovu", cena díla ve výši 1 889 577,85 Kč bez DPH (2 286 389,20 Kč vč. DPH), na profilu zadavatele uveřejněno dne 29.5.2024.
- Smlouva o dílo ze dne 25.9.2024, projektant – PFProjekt s.r.o., IČ: 07071353, Slaný, předmětem smlouvy je projekční a inženýrská činnost název projektu: Bratronice, stavební úpravy MK na pozemku 1844/3 (Na Šarváš), cena díla ve výši 294 000,00 Kč bez DPH (355 000,00 vč. DPH).

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

- Darovací smlouva spojena se Smlouvou o zřízení služebnosti ze dne 16.11.2024, kdy obec získala pozemek p. č. 232/3 o výměře 1 935 m², ostatní plocha - pohřebiště, součástí nemovité věci je ohradní hřbitovní zeď a pozemek st. p. č., 142, zastavěná plocha a nádvoří, součást pozemku je budova márnice bez čísla popisného a evidenčního, Římskokatolická farnost Zbečno - dárce a zároveň oprávněný ze služebnosti, služebnost užívacího práva na p. č. 232/3 v k. ú. Bratronice u Kladna se zřizuje bezplatně, na dobu neurčitou, a to ve prospěch dárce, schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 040/2024 ze dne 18.6.2024, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, Jezdecká stáj DENISA Bratronice z. s. (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 3.6.2024.
- Darovací smlouva č. 047/2024 ze dne 10.7.2024, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 15 000,00 Kč, BSD OFFROAD TEAM BRATRONICE (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 1.7.2024.
- Darovací smlouva č. 059/2024 ze dne 4.9.2024, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 20 000,00 Kč, na dobročinnou akci Maruščin pochod od srdce, fyzická osoba (obdarovaný).
- Darovací smlouva č. 064/2024 ze dne 14.8.2024, kdy obec získala finanční dar ve výši 6 000,00 Kč, LOMY MOŘINA spol. s r. o. (dárce)

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouvě č. 012/2024 ze dne 20.3.2024, kdy obec pronajala pozemek část p. č. 581/1 o výměře 118 m², trvalý travní porost v k.ú. Bratronice u Kladna, k dočasnému užívání za účelem vstupu a vjezdu, nájemce – fyzická osoba, roční nájemné ve výši 396,00 Kč, na dobu neurčitou s účinností od 1.4.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2024.
- Nájemní smlouvě č. 041/2024 ze dne 19.6.2024, kdy obec pronajala pozemek část p. č. 1140/38 o výměře 961 m², trvalý travní porost v k.ú. Bratronice u Kladna, k dočasnému užívání za účelem vstupu a vjezdu, pro sečení trávy a chovu domácích zvířat, nájemce – fyzická osoba, roční nájemné ve výši 2 883,00 Kč, na dobu neurčitou s účinností od 1.7.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 3.6.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 10.1. do 26.1.2024 - k Nájemní smlouvě ze dne 20.3.2024
- zveřejněn od 15.5. do 30.5.2024 - k Nájemní smlouvě č. 041/2024 ze dne 19.6.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 14.2.2024, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 1 425 000,00 Kč, název akce: "Bratronice chodník ke hřbitovu," investiční dotace – *použito podpůrně*.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 034/2024 o poskytnutí dotace ze dne 13.5.2024, kdy obec poskytla dotaci ve výši 200 000,00 Kč, na část zpracované PD na rekonstrukci Sokolovny pro podání žádosti o dotaci ze SFŽP, Tělocvičná jednota Sokol Bratronice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 6.5.2024, žádost ze dne 6.5.2024, zveřejněno na webu obce dne 13.5.2024, vyúčtování dotace do 15.12.2024 - vyúčtováno dne 13.12.2024.
- Veřejnoprávní smlouva č. 035/2024 o poskytnutí dotace ze dne 19.6.2024, kdy obec poskytla dotaci ve výši 100 000,00 Kč, na pořízení 2 hliníkových branek v roce 2024, AFK Bratronice, z. s. (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 6.5.2024, žádost ze dne 6.5.2024, zveřejněno na webu obce dne 19.6.2024, vyúčtování dotace do 15.12.2024 - vyúčtováno dne 15.12.2024.
- Veřejnoprávní smlouva č. 045/2024 o poskytnutí dotace ze dne 10.7.2024, kdy obec poskytla dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na úhradu nákladů spojených s nákupem léčiv včelstev v roce 2024, ČSV, z. s. základní organizace Bratronice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 6.5.2024, žádost ze dne 25.6.2024, vyúčtování dotace do 15.12.2024 - vyúčtováno dne 15.12.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2024, knihovnice (do 300 hod.)
- ze dne 1.5.2024, kompletace a distribuce volebních lístků (9,18 Kč/volič), pomoc při realizaci kulturních akcí (20 hod.)
- ze dne 1.6.2024, uklízeč VP (do 300 hod.)

Smlouvy ostatní

- Smlouva ze dne 8.2.2024 mezi obcí Bratronice (objednatel) a Ing. David Plíštil, Ph.D. (zhotovitel), předmět smlouvy zpracování žádosti o dotaci a administrace spojená s přípravou k podání žádosti o dotaci na akci: "Energeticky úsporná opatření v ZŠ a MŠ Bratronice", odměna za zpracování žádosti ve výši 30 000,00 Kč, administrace po dobu hodnocení žádosti 3 % z celkových uznatelných nákladů (min. 59 000,00 Kč), k této ceně bude doúčtována DPH, dle aktuální výše.
- Příkazní smlouva č. 0692024 ze dne 18.9.2024 mezi obcí Bratronice (příkazce) a PROREDO, s.r.o. (příkazník), předmět smlouvy je zajištění výkonu TECHNICKÉHO DOZORU STAVEBNÍKA, na akci. Chodník ke hřbitovu, měsíční odměna ve výši 22 000,00 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2024.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu – dle interní Směrnice č. 2/2019 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 5.2.2019. Předmětem zakázky je projekční a inženýrská činnost název projektu: Bratronice, stavební úpravy MK na pozemku 1844/3 (Na Šarváš), výzva mailem 3 uchazečům, nabídka pouze 1 zájemce, zastupitelstvo obce dne 1.7.2024 vybralo projektanta PFProjekt s. r. o., IČ: 07071353 s cenovou nabídkou 294 000,00 Kč bez DPH (355 000,00 vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 25.9.2024 (částečná úhrada fa č. 24-001-00423 ze dne 17.10.2024 - 65 853,00 Kč, úhrada dne 25.10.2024, výpis

č. 209, č. 25-001-00016 ze dne 9.1.2025 - 213 444,00 Kč, úhrada dne 14.1.2025, výpis č. 9 - KB, a. s.).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2/2019 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 5.2.2019.
- Směrnice č. 1/2015 k finanční kontrole, účinnost 1.10.2015, platné podpisové vzory od 24.10.2022.
- Směrnice č. 2/2024 soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce, účinnost od 10.12.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 8 - č. 13 ze dne 4.3., 6.5., 3.6., 1.7., 23.9., 9.12.2024 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola ze dne 7.10.2024 (pověření ze dne 25.9.2024) - kontrola za období od 1.1. do 31.7.2024.
- Protokol č. 2/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola ze dne 19.2.2025 (pověření ze dne 10.2.2025) - kontrola za období od 1.8. do 31.12.2024.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), směnou smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), podnájemní smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu zápůjčky nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o 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 osobou a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu

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

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

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

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

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

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

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	1,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 3 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 674 228,07 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	28,00 %
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. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Perseinová

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 starostkou 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.