

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_055761/2024/KUSK

Čj.: 011151/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

BŘEZNO

IČ: 00237574

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:

- 30.04.2025
- 05.09.2024

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:

Březno

Březno 13

294 06 Březno u Mladé Boleslavi

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Marcela Pavlíčková

Člen kontrolní skupiny:

Jana Pýchová

Zástupci územního celku:

Barbora Adamcová - starostka

Barbora Janošová - 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. 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 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 30.04.2025 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 - 2028, schválen zastupitelstvem městyse dne 15.11.2023, zveřejněn dne 20.11.2023, návrh zveřejněn dle doložky od 23.10.2023 do 20.11.2023
- na roky 2025 - 2029, schválen zastupitelstvem městyse dne 20.11.2024, zveřejněn dne 04.12.2024, návrh zveřejněn dle doložky od 25.10.2024 do 04.12.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 24.11.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 13.12.2023 jako schodkový, schodek a splátky úvěru budou hrazeny z přebytku minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 19.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 20.11.2024 - Základní školy a Mateřské školy Březno

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 - schváleno radou městyse dne 24.01.2024, zveřejněno dne 12.02.2024
- č. 2/2024 - schváleno radou městyse dne 06.03.2024, zveřejněno dne 13.03.2024
- č. 3/2024 - schváleno radou městyse dne 17.04.2024, zveřejněno dne 02.05.2024
- č. 4/2024 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.05.2024, zveřejněno dne 05.06.2024
- č. 5/2024 - schváleno radou městyse dne 26.06.2024, zveřejněno dne 28.06.2024
- č. 6/2024 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 07.08.2024, zveřejněno dne 19.08.2024
- č. 7/2024 - schváleno radou městyse dne 21.08.2024, zveřejněno dne 26.08.2024
- č. 8/2024 - schváleno radou městyse dne 18.09.2024, zveřejněno dne 25.09.2024
- č. 9/2024 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 09.10.2024, zveřejněno dne 24.10.2024
- č. 10/2024 - schváleno radou městyse dne 06.11.2024, zveřejněno dne 18.11.2024
- č. 11/2024 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 20.11.2024, zveřejněno dne 11.12.2024
- č. 12/2024 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.12.2024, zveřejněno dne 14.01.2025
- č. 13/2024 - schváleno radou městyse dne 30.12.2024, zveřejněno dne 14.01.2025
přezkoumáno dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem městyse dne 22.05.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 05.06.2024, návrh zveřejněn dne 02.05.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2024 ze dne 08.03.2024, 30.06.2024 ze dne 12.07.2024, 31.08.2024 ze dne 04.09.2024, 31.12.2024 ze dne 13.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.06.2024 ze dne 19.07.2024, 31.12.2024 ze dne 13.02.2025

Rozvaha

- sestavena k 30.06.2024 ze dne 19.07.2024, 31.12.2024 ze dne 13.02.2025

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.06.2024 ze dne 19.07.2024, 31.12.2024 ze dne 13.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- sestavena elektronicky k 31.08.2024, v tištěné podobě k 31.12.2024, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 24-001-00001 - 24-001-00715, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedeny v modulu KEO4:
- č.: 24-002-00001 - 24-002-00181, dle potřeby
- č.: 24-003-00001 - 24-003-00077, dle potřeby
- č.: 24-004-00001 - 24-004-00004, dle potřeby
- č.: 24-010-00001 - 24-010-01840, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 24-001-00100, 24-001-00163 - 24-001-00170, 24-001-00194, 24-001-00195, 24-001-00198, 24-001-00200, 24-001-00220 - 24-001-00224, 24-001-00233 - 24-001-00235, 24-001-00237, 24-001-00242, 24-001-00243, 24-001-00247, 24-001-00289, 24-001-00291, 24-001-00293 - 24-001-00295, 24-001-00461, 24-001-00469, 24-001-00561, 24-001-00565 - 24-001-00568, 24-001-00572, 24-001-00574, 24-001-00576 - 24-001-00580, 24-001-00586, 24-001-00588, 24-001-00594, 24-001-00595, 24-001-00597, 24-001-00598, 24-001-00599, 24-001-00600 - 24-001-00610, 24-001-00612, 24-001-00616
- odběratelská - č.: 24-002-00024, 24-002-00042, 24-002-00044, 24-002-00047, 24-002-00049, 24-002-00054, 24-002-00063, 24-002-00064, 24-002-00069, 24-002-00074, 24-002-00132, 24-002-00148, 24-002-00157
č.: 24-003-00064 - 24-003-00066, 24-003-00069

Bankovní výpis

- k účtu č. 3128181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č.: 87 - 109, 128, 129, 203, 232 - 243, 250, 262
- k účtu č. 94-8300480647/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (termínovaný vklad) - č.: 1 - 2 - denní při pohybu, 11 - měsíční
- k účtu č. 94-1413181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 1 - 17, 30 - 34
- k účtu č. 215434885/0600 vedenému u GE Money Bank, a. s. - č.: 2024/5 - 2024/6, 2024/12
- k účtu č. 107-5829730227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (spořicí účet) - č.: 1 - 3, 12
- splátkový kalendář ke smlouvě o úvěru č. 33748621 na vozidlo Ford Transit Custom 290

Účetní doklad

- k č. 3128181/0100 - č.: 24-801-00087 - 24-801-00109, 24-801-00128, 24-801-00129, 24-801-00203 transakce č. 27, 24-801-00232 - 24-801-00243, 24-801-00250 transakce č. 2
- k č. 94-8300480647/0100 - č.: 24-813-00001 - 24-813-00002
- k č. 94-1413181/0710 - č.: 24-808-00001 - 24-808-00017, 24-808-00030 - 24-808-00034
- k č. 215434885/0600 - č.: 24-811-00005 - 24-811-00006
- k č. 107-5829730227/0100 - č.: 24-809-00001 - 24-809-00003
- č.: 24-006-00008, 24-006-00019, 24-006-00021, 24-006-00026, 24-006-00097

- č.: 24-007-00012

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období květen, červen, listopad
- skonto pokladní hotovosti ke dni 05.09.2024 v 7:20hod. činí 25.518,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 24-701-01076 ze dne 04.09.2024

Pokladní doklad

- č.: 24-701-00680 - 24-701-00740, 24-701-00807 - 24-701-00841, 24-701-01260 - 24-701-01287

Evidence poplatků

- vedena v modulu KEO4 - Příjmové agendy, poplatek za odpad a psa

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2024 - Plán inventur pro rok 2024 ze dne 25.11.2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 29.01.2025

Mzdová agenda

- výkaz práce za období 5. 2024, výplatní lístek 5. 2024, mzdový list 1/2024 - 12/2024, ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek za období 1. 2024, mzdový list 1/2024 - 12/2024, uvolněná starostka, neuvolněný zastupitel os. č. 73, 227, 228, 236, 269

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2023 ze dne schválení 22.05.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Březno za rok 2023 ze dne schválení radou 06.03.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 22.04.2024

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 2 ze dne 22.01.2024 ke Smlouvě o dílo ze dne 30.10.2023, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s. r. o., Dolní Bousov, na stavební práce "Z1 Lokalita pro výstavbu 9RD ve Březně, vodovod a splašková kanalizace", dodatkem se mění čas plnění na změně termínu ukončení díla 31.05.2024, dále se specifikují vícepráce a méněpráce, cena díla ve výši 1.340.948,21 Kč bez DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 01.02.2024
- Dodatek č. 3 ze dne 11.03.2024 ke Smlouvě o dílo ze dne 30.10.2023, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s. r. o., Dolní Bousov, na stavební práce "Z1 Lokalita pro výstavbu 9RD ve Březně, vodovod a splašková kanalizace", dodatkem se rozšiřuje předmět díla o trvalé zemní úpravy "Zpevněná plocha v lokalitě Z1 Březno" vícepráce, cena díla ve výši 1.506.402,89 Kč bez DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 25.03.2024
- Smlouva o dílo ze dne 22.05.2024, zhotovitel LIPRACO s. r. o., Mnichovo Hradiště, na provedení stavby "Vestavba bytů nad prodejnou a rekonstrukce prodejny - I. etapa Rekonstrukce prodejny ve Březně č. p. 182", cena díla ve výši 2.054.255,61 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.05.2024

- Změnový list ze dne 29.05.2024 ke Smlouvě o dílo ze dne 22.05.2024, zhotovitel LIPRACO s. r. o., Mnichovo Hradiště, na provedení stavby "Vestavba bytů nad prodejnu a rekonstrukce prodejny - I. etapa Rekonstrukce prodejny ve Březně č. p. 182", doplnění systému vzduchotechniky prodejny, nová cena díla ve výši 2.252.176,01 Kč bez DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 10.06.2024
- Změnový list 2, ze dne 20.09.2024 ke Smlouvě o dílo ze dne 22.05.2024, zhotovitel LIPRACO s. r. o., Mnichovo Hradiště, na provedení stavby "Vestavba bytů nad prodejnu a rekonstrukce prodejny - I. etapa Rekonstrukce prodejny ve Březně č. p. 182", provedení stavební části, ZTI, ÚT a elektroinstalací dle dodatečných požadavků a v rozsahu dle skutečného provedení, nová cena díla ve výši 2.615.420,22 Kč bez DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 23.09.2024

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

- Kupní smlouva o prodeji nemovitostí ze dne 13.03.2024, kupující fyzická osoba, k pozemku p. č. 1196 - ostatní plocha o výměře 19m² v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, kupní cena 9.500,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 02.07.2024, prodávající DigiDay Czech s. r. o., Ostrava, na dodání, instalaci a zprovoznění digitální úřední desky dle technologické specifikace, kupní cena 198.400,00 Kč bez DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 08.02.2024, obdarovaný Včelařský spolek pro Mladou Boleslav a okolí z. s., městys daruje 500,00 Kč na podporu činnosti spolku v roce 2024
- Darovací smlouva ze dne 19.11.2024, obdarovaný Spokojený domov, o. p. s., Mnichovo Hradiště - Veselá, městys daruje 27.500,00 Kč jako příspěvek na zajištění péče terénních sociálních služeb v roce 2024

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 29.07.2024, nájemce fyzická osoba, předmětem nájmu je oddělený prostor výčepu, cvičební a sociální prostory sokolovny v budově č. p. 110 v k. ú. Březno, na dobu určitou od 05.08.2024 do 09.08.2024, jednorázové nájemné za prostor výčepu ve výši 2.500,00 Kč, nájemné za užívání cvičebního prostoru ve výši 300,00 Kč za kalendářní den

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě o prodeji nemovitostí ze dne 13.03.2024 - zveřejněn od 04.01.2024 do 22.01.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6032572/VB/02 ze dne 19.03.2024, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, k pozemku p. č. 333/20 v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 2.000,00 Kč, sjednáno na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení pozemkové služebnosti - služebnosti cesty ze dne 18.06.2024, oprávněná fyzická osoba, k pozemku p. č. 1118/6 v k. ú. Březno u Mladé Boleslavi, úplatně ve výši 2.500,00 Kč, trvale bez omezení platnosti

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- 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 Dopravní infrastruktura, ze dne 15.08.2024, investiční dotace ve výši 1.051.000,00 Kč na akci „III/2802 Březno rekonstrukce silnice - chodník ve směru na Novou Telib“ ev. č. FRV/VEI/051926/2023
- 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 Kofinancování účelových investičních akcí/projektů z rozpočtu Středočeského kraje vázaných na program zabezpečovaný MV GŘ HZS ČR Dotace pro jednotky SDH obcí - oprava či výstavba zbrojnice, Oblast podpory Stavba nebo rekonstrukce požární zbrojnice, ze dne 23.08.2024, investiční dotace ve výši 3.000.000,00 Kč na akci „Výstavba požární zbrojnice ve Březně“ ev. č. HAS/ZBR/055165/2024
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.05.2024, příjemce Vlastenecko dobročinná sdružená obec baráčníků Březno a okolí, dotace ve výši 54.000,00 Kč, na pořádání kulturních akcí (např. dětský den, zájezd pro děti), příjemce předloží vyúčtování do 04.12.2024 - předloženo dne 04.12.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 03.06.2024, příjemce SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Březno, dotace ve výši 244.000,00 Kč, na pořádání akcí (např. soustředění mládeže ve Vítkovicích, dětský den), příjemce předloží vyúčtování do 04.12.2024 - předloženo dne 03.12.2024, skutečně použité prostředky ve výši 179.388,16 Kč, vratka dotace ve výši 64.611,84 Kč přijata na účet poskytovatele dne 11.12.2024

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2023 uzavřena s os. č. 264 na období od 02.01.2024 do 31.12.2024 v rozsahu 300hod., úklid pošty

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráci ze dne 08.08.2024, investor obec Židněves, vzájemná spolupráce a koordinace postupu akce "Židněves - smíšená stezka podél železniční trati", na katastrálním území Březno se nachází 17% délky budované cyklostezky, tato část bude do 1 roku po vydání kolaudačního souhlasu stavby cyklostezky předána do vlastnictví městyse
- Smlouva č. 149/2024, ze dne 02.12.2024, dodavatel Sdružení odboru vodovodů a kanalizací ČR, z. s., Praha, na spolupráci zajišťování činností a služeb informačního, poradenského a vzdělávacího charakteru, na dobu neurčitou, fakturační pravidla jsou platná a účinná od 01.01.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na provedení stavby "Vestavba bytů nad prodejnu a rekonstrukce prodejny - I. etapa Rekonstrukce prodejny ve Březně č. p. 182", zhotovitel LIPRACO s. r. o., Mnichovo Hradiště, cena díla ve výši 2.054.255,61 bez DPH, nabídková cena souhlasí s cenou díla uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 22.05.2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.11.2023, 13.12.2023, 21.02.2024, 22.05.2024, 07.08.2024, 09.10.2024, 20.11.2024, 18.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 10.01.2024, 24.01.2024, 07.02.2024, 14.02.2024, 21.02.2024, 06.03.2024, 20.03.2024, 03.04.2024, 10.04.2024, 17.04.2024, 01.05.2024, 15.05.2024, 29.05.2024, 12.06.2024, 18.06.2024, 26.06.2024, 10.07.2024, 24.07.2024, 07.08.2024, 21.08.2024, 04.09.2024, 18.09.2024, 09.10.2024, 23.10.2024, 06.11.2024, 20.11.2024, 04.12.2024, 18.12.2024, 30.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Březno ze dne 15.04.2024, kontrolované období 7/2023 - 12/2023
- Protokol č. 2/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Březno ze dne 18.11.2024, kontrolované období 1/2024 - 9/2024

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), směnou smlouvu, darovací 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 (prodej), podnájemní smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí 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.

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	3,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,72 %
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 2 473 132,87 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	1,00 %
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:

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 zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **12** stran byla projednána se 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.