

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 043847/2023/KUSK

Čj.: 007005/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VŠESTARY

IČ: 00241016

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 04.08.2023 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:

- 11.12.2023
- 10.06.2024

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:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Všestary

Jaroslava Bařchy 141
251 63 Strančice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jiřina Šamanová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková

Ing. Jarmila Štětinová

Zástupci územního celku:

Mgr. Jaromír Jech – starosta

Ing. arch. Miroslav Hofman - místostarosta

Tomáš Tomášek - 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 09.08.2023 pod č. j. 104409/2023/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 právními 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 10.06.2024 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 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 16.12.2021, zveřejněn dne 03.01.2022, návrh zveřejněn od 30.11.2021 do 16.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech od 29.11.2022 dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 11.12.2023)

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2022, jako vyrovnaný, závaznými ukazateli jsou paragrafy, zveřejněn dne 16.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 16.12.2022

Rozpočtová opatření

- Kontrola rozpočtových opatření pouze z pohledu schvalovacího procesu podle zák. č. 250/2002 Sb.:
- schválena zastupitelstvem obce:
- č. 02/2023 dne 27.04.2023, zveřejněno dne 28.04.2023
- č. 03/2023 dne 18.05.2023, zveřejněno dne 19.05.2023
- č. 05/2023 dne 29.06.2023, zveřejněno dne 30.06.2023
- č. 09/2023 dne 12.10.2023, zveřejněno dne 13.10.2023
- č. 12/2023 dne 14.12.2023, zveřejněno dne 21.12.2023
- schválena starostou obce:
- č. 01/2023 dne 31.03.2023, zveřejněno dne 03.04.2023
- č. 04/2023 dne 29.05.2023, zveřejněno dne 29.05.2023
- č. 06/2023 dne 31.07.2023, zveřejněno dne 01.08.2023
- č. 07/2023 dne 30.08.2023, zveřejněno dne 30.08.2023
- č. 08/2023 dne 29.09.2023, zveřejněno dne 29.09.2023
- č. 10/2023 dne 30.10.2023, zveřejněno dne 30.10.2023
- č. 11/2023 dne 30.11.2023, zveřejněno dne 30.11.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.04.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.04.2023, návrh zveřejněn ve dnech od 11.04.2023 do 27.04.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2023 ze dne 10.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 13.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2023 ze dne 10.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024

Rozvaha

- k 30.09.2023 ze dne 10.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.09.2023 ze dne 10.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023, k 31.12.2023

Účetní deník

- k 30.09.2023, k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 05.12.2023 do faktury č. 32300327, ke dni 20.12.2023 do faktury č. 32300343

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 01.11.2023 do faktury č. 32300018, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 32300019

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 32300215 ze dne 04.09.2023 - č. 32300220 ze dne 05.09.2023, č. 32300225 ze dne 06.09.2023 - č. 32300226 ze dne 06.09.2023, č. 32300231 ze dne 12.09.2023 - č. 32300237 ze dne 12.09.2023, č. 32300241 ze dne 14.09.2023 - č. 32300249 ze dne 26.09.2023, č. 32300328 ze dne 06.12.2023 - č. 32300343 ze dne 20.12.2023
- dle knihy vydaných faktur - č. 32300013 ze dne 09.05.2023, č. 32300015 ze dne 15.08.2023 - č. 32300016 ze dne 30.08.2023, č. 32300017 ze dne 10.10.2023

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 420566369/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 183 ze dne 01.09.2023 - č. 200 ze dne 30.09.2023, č. 212 ze dne 16.11.2023, č. 237 ze dne 01.12.2023 - č. 253 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-11319201/0710 vedenému u ČNB - č. 21 ze dne 06.09.2023 - č. 22 ze dne 29.09.2023, č. 28 ze dne 05.12.2023 - č. 30 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu (vodovod) č. 35-420566369/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 002 ze dne 31.08.2023, č. 004 za období od 01.11.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu (obnova kanalizace) č. 30031-420566369/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 001 za období od 01.01.2023 do 31.10.2023, č. 002 za období od 01.11.2023 do 31.12.2023
- k majetkovému účtu (portfolio) č. 1009064474/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 009 ze dne 30.09.2023, č. 012 ze dne 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 3956619499/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 018 za období od 01.09.2023 do 30.09.2023, č. 024 za období od 16.12.2023 do 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 431110439/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 009 za období od 01.09.2023 do 30.09.2023, č. 012 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 713405139/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 006 za období od 01.09.2023 do 30.09.2023, č. 009 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 420566369/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 100183 - č. 100200, č. 100212, č. 100237 - č. 100253
- k běžnému účtu č. 94-11319201/0710 vedenému u ČNB - č. 160021 - č. 160022, č. 160028 - č. 160030
- k běžnému účtu (vodovod) č. 35-420566369/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 130002, č. 130004
- k běžnému účtu (obnova kanalizace) č. 30031-420566369/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 110001, č. 110002
- k majetkovému účtu (portfolio) č. 1009064474/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 610009
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610006
- k předpisu mezd - č. 770930, č. 771231
- k majetku - č. 610007, č. 610011, č. 610012

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2023 a prosinec 2023
- fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 11.12.2023 v 10:30 hod. činí 1.785 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V23000096 ze dne 06.12.2023

Pokladní doklad

- za měsíc září 2023 a prosinec 2023
- příjmové pokladní doklady - č. P23000292 ze dne 04.12.2023 - č. P23000296 ze dne 21.12.2023, č. P24000249 ze dne 10.06.2024
- výdajové pokladní doklady - č. V23000064 ze dne 01.09.2023 - č. V23000069 ze dne 27.09.2023, č. V23000093 - č. V23000106 ze dne 29.12.2023

Evidence poplatků

- Vedena v programu MUNIS společnosti Triada, spol. s r. o.

Evidence majetku

- Vedena v programu MUNIS společnosti Triada, spol. s r. o.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

Mzdová agenda

- Výplatní lístek za 09/2023 k vybrané dohodě o provedení práce.
- Rekapitulace mezd za 09/2023 a za 12/2023.

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístek uvolněného starosty a uvolněného místostarosty za leden 2023 a říjen 2023.
- Mzdový list za rok 2023 uvolněného starosty a uvolněného místostarosty.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2022 ze dne 28.06.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27.11.2023. Obec Všešary (objednatel), mh architects s. r. o., Praha 2, IČ 08609608 (zhotovitel), předmětem smlouvy je zpracování územní studie "Revitalizace návsi i přilehlých veřejných prostranství a umístění občanských staveb včetně umístění základní školy", cena bez DPH. 139.000,00 Kč.

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

- Kupní smlouva ze dne 04.04.2023 na nákup pozemku p. č. 23/2 o výměře 11 m2, p. č. 24/1 o výměře 511 m2 (součástí je stavba č. p. 9 rod. dům), p. č. 59/1 o výměře 565 m2, p. č. 78/3 o výměře 1190 m2, p. č. 78/6 o výměře 840 m2, p. č. 1051/15 o výměře 61 m2, p. č. 1180 o výměře 245 m2, fyzické osoby ("Strana prodávající"), obec Všešary ("Strana kupující"). Kupní cena činí 12.890.000,00 Kč. Kupní smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 13.03.2023. Kupní cena uhrazena dne 06.04.2023.
- Kupní smlouva ze dne 01.11.2023 na prodej pozemku p. č. 722/8 o výměře 22 m2 v k. ú. Všešary u Říčan (zapsaného na LV 10001), obec Všešary ("Prodávající"), fyzická osoba ("Kupující"). Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 09.10.2023. Kupní cena činí 45.100,00 Kč - uhrazena dne 07.11.2023.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání ze dne 19.06.2023. Předmětem nájmu je část přízemí a 1.patro budovy v č. p. 12, která je součástí p. č. st. 19/2 o celkové výměře 573 m2. Nájem se uzavřen na dobu určitou od 01.08.2023 do 31.07.2026. Nájemné činí 20.000,00 Kč /měsíc.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Ke kupní smlouvě ze dne 01.11.2023 na prodej pozemku p. č. 722/8, o výměře 22 m2, zveřejněn ve dnech 21.09.2023 do 09.10.2023.
- K nájemní smlouvě ze dne 19.06.2023 zveřejněn ve dnech 11.05.2023 do 27.05.2023

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0713405139/LCD uzavřená dne 14.03.2023 mezi obcí Všešary a Českou spořitelnou, a. s., se sídlem Praha 4, IČ: 45244782, úvěr ve výši 12.890.000,00 Kč na financování koupě nemovitosti. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 13.03.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028798 ze dne 29.05.2023. Obec Všešary (Povinná), ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035 (Oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 149/3, v k. ú. Všešary u Řičan, předmětem smlouvy je právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, smlouva uzavřena na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši 1.272,00 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 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 02.02.2023. Středočeský kraj se sídlem Zborovská 81/11, PSČ 150 21, Praha 5 (IČO: 70891095) („Poskytovatel“) poskytuje obci Všešary investiční dotaci ve výši 920.000,00 Kč na zajištění realizace Projektu Stavba chodníku pro pěší Vávrov – K Viaduktu v obci Všešary, evidenční číslo Projektu FRV/VEI/048623/2022. Přijetí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2022.
- Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 08.09.2023 o poskytnutí dotace na akci Chodníky v obci Všešary ulice Řičanská - Mnichovická, identifikační číslo Z170201000981, ukončení 30.10.2024.
- Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 16.10.2023 o poskytnutí dotace na akci Chodníky v obci Všešary ulice Strančická - Hrdinů, identifikační číslo Z170201001091, ukončení 30.10.2024.
Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 22.05.2023, příjemce Sportovní klub Všešary, z. s., K Hřišti 202, 251 53 Všešary (IČO: 43750541) ve výši 120.000,00 Kč na zabezpečení činnosti příjemce v oblasti sportu. Výše poskytnutého příspěvku byla schválena zastupitelstvem obce dne 15.12.2022. Smlouva byla zastupitelstvem obce schválena 02.03.2023. Zveřejněna dne 22.05.2023. Příjemce předloží vyúčtování do 30.11.2023. Příjemce vyúčtování předložil ve stanoveném termínu.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 30.08.2023, os. č. 74 - koordinace týmu - zajištění občerstvení během slavnostního otevření "Školy Všešary" dne 03.09.2023

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Zpracování územní studie "Revitalizace návsi i přilehlých veřejných prostranství a umístění občanských staveb včetně umístění základní školy" obsahuje oslovení tří firem, nabídky 2 firem Oznámení o výsledku výběrového řízení a Smlouvu o dílo ze dne 27.11.2023. Obec Všešary (objednatel), mh architects s.r.o., Praha 2, IČ 08609608 (zhotovitel), předmětem smlouvy je Zpracování územní studie "Revitalizace návsi i přilehlých veřejných prostranství a umístění občanských staveb včetně umístění základní školy", cena bez DPH 139.000,00 Kč. Vybrána byla firma s nižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou jednak v nabídce a jednak ve smlouvě o dílo. Zakázka je zpracována v souladu s platnou směrnicí.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2023 o stanovení místního koeficientu pro výpočet daně z nemovitých věcí, schválena zastupitelstvem obce dne 18.09.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 20.09.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 3/2023 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 15.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 4/2023 o místním poplatku z pobytu, schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 15.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 5/2023 o místním poplatku ze psů, schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 15.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 6/2023 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 15.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 7/2023 o místním poplatku ze vstupného, schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 15.12.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 2 ze dne 15.12.2022, č. 3 ze dne 26.01.2023, č. 4 ze dne 02.03.2023, č. 5 ze dne 13.03.2023, č. 6 ze dne 27.04.2023, č. 7 ze dne 18.05.2023, č. 8 ze dne 08.06.2023, č. 9 ze dne 29.06.2023, č. 10 ze dne 18.09.2023, č. 11 ze dne 12.10.2023, č. 12 ze dne 23.11.2023, č. 13 ze dne 14.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 3 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Všešary (IČO: 70995991) ze dne 15.06.2023.

Nespecifikován

- Odpor proti platebnímu rozkazu ze dne 19.06.2023 ve věci vedené Okresním soudem Praha - východ, č. j. 35 C 215/2023-14, žalobce: fyzická osoba, žalovaná: obec Všešary.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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:

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 2023 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 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	0,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,72 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 70 850,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 19 182 227,20 Kč.

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

- Dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2023 činil 19.182.227,20 Kč, což je 86 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Všestary 10.06.2024

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

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková

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 **12** 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.