

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_080356/2024/KUSK

Čj.: 008347/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KALIŠTĚ

IČ: 00240265

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 31.07.2024 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:

- 17.02.2025
- 15.11.2024

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:

Kaliště

Kaliště 53

251 65 Ondřejov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Irena Kovářiková

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová (nepřítomna dne 15.11.2024 a 17.02.2024)

Ing. Jarmila Štětínová (nepřítomna dne 17.02.2024)

Zástupci územního celku:

Ing. Renata Kalcovská - starostka

Bc. Kateřina Vosičková – správce rozpočtu

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 17.02.2025 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 od 2024 - do 2025 (změna č. 1), schválen zastupitelstvem obce 11.12.2023, zveřejněn 27.12.2023, návrh zveřejněn ve dnech 26.11.2023 - 27.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 26.11.2023 - 27.12.2023

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2023 jako "schodkový", schodek rozpočtu bude hrazen z vlastních finančních prostředků obce, závazné ukazatele odpovědně členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 27.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 01/2024 schválené zastupitelstvem obce dne 24.04.2024, zveřejněno dne 06.05.2024
- č. 02/2024 schválené starostkou obce dne 31.05.2024, zveřejněno dne 13.06.2024
- č. 03/2024 schválené starostkou obce dne 31.08.2024, zveřejněno dne 05.09.2024
- č. 04/2024 schválené starostkou obce dne 31.10.2024, zveřejněno dne 13.11.2024
- č. 05/2024 schválené starostkou obce dne 22.11.2024, zveřejněno dne 28.11.2024
- č. 06/2024 schválené starostkou obce dne 02.12.2024, zveřejněno dne 16.12.2024

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.06.2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kaliště za rok 2023 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 27.06.2024, návrh zveřejněn ve dnech 12.06.2024 do 24.07.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2024 ze dne 14.10.2024
- k 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2024 ze dne 21.10.2024
- k 31.12.2024 ze dne 12.02.2025

Rozvaha

- k 30.09.2024 ze dne 21.10.2024
- k 31.12.2024 ze dne 12.02.2025

Příloha rozvahy

- k 30.09.2024 ze dne 21.10.2024
- k 31.12.2024 ze dne 12.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.09.2024, k 31.12.2024

Účetní deník

- k 30.09.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.10.2024 do faktury č. 24-001-00284, ke dni 30.12.2024 do faktury č. 24-001-00358

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 06.11.2024 do faktury č. 24-002-00023

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 24-001-00218 ze dne 02.09.2024 - č. 24-001-00223 ze dne 02.09.2024, č. 24-001-00227 ze dne 04.09.2024 - č. 24-001-00232 ze dne 16.09.2024, č. 24-001-00238 ze dne 16.09.2024, č. 24-001-00312 ze dne 22.11.2024 - č. 24-001-00315 ze dne 25.11.2024, č. 24-001-00320 ze dne 02.12.2024 - č. 24-001-00326 ze dne 02.12.2024,
- dle knihy vydaných faktur - č. 24-002-00017 ze dne 12.08.2024, č. 24-002-00018 ze dne 27.08.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 8726201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 172 ze dne 01.09.2024 - č. 191 ze dne 30.09.2024, č. 246 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-8013201/0710 vedenému u ČNB - č. 20 ze dne 09.09.2024 - č. 21 ze dne 30.09.2024, č. 29 ze dne 31.12.2024
- k spořicímu účtu č. 107-3818000297/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 7 ze dne 30.09.2024, č. 9 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu (fond obnovy VaK) č. 115-4376570237 vedenému u KB. a. s. - č. 1 ze dne 27.05.2024
- k úvěrovému účtu č. 35-1916201587 vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 8726201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 24-801-00172 - č. 24-801-00191, č. 24-801-00223, č. 24-801-00227
- k běžnému účtu č. 94-8013201/0710 vedenému u ČNB - č. 24-804-00020 - č. 24-804-00021, č. 24-804-00029
- k spořicímu účtu č. 107-3818000297/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 24-802-00007
- k běžnému účtu (fond obnovy VaK) č. 115-4376570237 vedenému u KB. a. s. - č. 24-803-00001
- k majetku - č. 24-007-00019, č. 24-003-00038, č. 24-003-00032, č. 24-007-00009, č. 24-003-00011, č. 24-004-00012, č. 24-071-0004
- k převodu hospodářského výsledku - č. 24-007-00009
- k předpisu mezd - č. 24-008-00009

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2024, září 2024 a prosinec 2024
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 15.11.2024 v 8.10 hod. činí 29.390,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 24-701-00270 ze dne 11.11.2024

Pokladní doklad

- za měsíc červen, září a prosinec 2024
- 24-701-00161 z 03.06.2024 - č. 24-701-00180 z 24.06.2024, č. 24-701-00270 ze dne 15.11.2024, 24-701-00281 z 02.12.2024 - č. 24-701-00336 z 30.12.2024

Evidence poplatků

- za komunální odpad vedena v pomocné evidenci dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd IX/2024, rekapitulace mezd XII/2024

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty za období roku 2024

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2023 ze dne 27.06.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.06.2024. Obec Kaliště (objednatel), Ing. arch. Tomáš Russe, IČ 614 72 255 (zhotovitel), předmětem smlouvy je úplné a bezvadné vypracování Územního plánu obce Kaliště, cena bez opakovaného veřejného projednání: celková cena bez DPH 189 290,00 Kč, celková cena díla s DPH 229 040,90 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.04.2024.

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

- Směnná smlouva ze dne 27.09.2024, kdy fyzické osoby směňují s obcí Kaliště pozemek, dotčené pozemky p.c. 354/4, 1361/3 a 492/3 v k.ú. Kaliště u Ondřejova. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.09.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.07.2024, kdy obec Kaliště daruje Osadě Merida, z. s., IČ 18621627, 5.000,00 Kč na uspořádání nohejbalového turnaje. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.06.2024.
- Darovací smlouva ze dne 25.07.2024, kdy obec Kaliště daruje organizaci TŘI, z. s., IČ 18623433, 10.000,00 Kč na provoz služeb poskytovaných při Hospici Dobrého pastýře. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.06.2024.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 01.11.2024, kdy obec Kaliště pronajímá fyzické osobě byt č. 1 v budově č.p. 34 na dobu určitou, a to po dobu trvání pracovního poměru, výše nájemného ve výši 5.500,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.09.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 01.11.2024, zveřejněn ve dnech 10.09.2024 - 25.09.2024
- k Směnné smlouvě ze dne 27.09.2024, zveřejněn ve dnech 12.06.2024 - 27.06.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 02.09.2024. Obec Kaliště (povinná), fyzické osoby (oprávněná), dotčený pozemek č. 597/2 v k. ú. Kaliště u Ondřejova, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení - inženýrské sítě, zřízeno in rem, tedy ve prospěch každého vlastníka, na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.06.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytování dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 14.10.2024, ev. č.: S- 6373/OBŘ/2024 na pořízení vybavení pro členy JSDH v maximální výši 96.000,00 Kč. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.09.2024. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 01.07.2024. Obec Kaliště (příkazce), Účetnictví Delta s.r.o., IČ 199 16 671 (příkazník), předmětem smlouvy je vedení účetnictví obce, s účinností od 01.07.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.06.2024. Smlouva uveřejněn v registru smluv dne 07.07.2024.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu, resp. poptávkové řízení na akci Úplné a bezvadné vypracování Územního plánu obce Kaliště obsahuje: oslovení tří firem, nabídky dvou firem. Vybrána byla firma s výhodnější nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 19.06.2024, kdy. Obec Kaliště (objednatel), Ing. arch. Tomáš Russe, IČ 614 72 255 (zhotovitel), cena bez opakovaného veřejného projednání: celková cena bez DPH 189 290,00 Kč, celková cena díla s DPH 229 040,90 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.04.2024, provedeno v souladu s platnou vnitřní směrnicí obce.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2024 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena zastupitelstvem obce dne 07.03.2024, účinnost dnem 08.03.2024.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zaslána Krajskému úřadu Středočeského kraje dne 23.07.2024 č. j. 098873/2024/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2023 (rozpočet), ze dne 07.03.2024, ze dne 24.04.2024, ze dne 27.06.2024, ze dne 25.09.2024 a ze dne 18.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Nespecifikován

- Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 29.04.2024 o poskytnutí finančního příspěvku na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku - B.b. Umělá obnova sadbou první ve výši 64.620,00 Kč.
- Obecně závazná vyhláška č. 1/2024 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schválena zastupitelstvem obce dne 07.03.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 11.03.2024, účinnost dnem 26.03.2024
- Obecně závazná vyhláška č. 2/2024 o stanovení koeficientů daně z nemovitých věcí, schválena zastupitelstvem obce dne 25.09.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 01.10.2024, účinnost dnem 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 kupní smlouvu (koupě a prodej), darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a 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,
- 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 poskytnutí dotace, 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 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 záúčtovány 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:

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

- **Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 28 odst. 1, neboť:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena. Účetní závěrka obce Kaliště za období roku 2022 nebyla schválena ve lhůtě do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena. Důvodem jejího neschválení byla skutečnost, že nepodávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví. Zastupitelstvo obce Kaliště pak přijalo takové nápravné opatření, na jehož základě došlo k faktické nápravě věci takovým způsobem, že uvedená účetní závěrka požadovaný věrný a poctivý obraz podává. Nicméně s ohledem na skutečnost, že účetní závěrku nelze po uplynutí výše uvedené lhůty v trvání šesti měsíců po rozhodném dni již schválit, došlo tak k porušení shora uvedené související vyhlášky. Z podstaty věci se však nejedná o porušení způsobené tzv. nedbalostním jednáním, ale důvod byl vyvolán uvedenými nesrovnalostmi. S ohledem na popsanou nápravu věci tak bude účetní závěrka za období roku 2022 schvalována spolu se schválením účetní závěrky za období roku 2023, kdy již samotné schválení této nově sestavené účetní závěrky bude faktickým nápravným opatřením ke zde uvedené chybě.

NAPRAVENO

Dne 27.06.2024 zastupitelstvo obce schválilo Účetní závěrku za rok 2022 a vzhledem k přijatému systémovému nápravné opatření byla téhož dne schválena řádným způsobem i Účetní závěrka za rok 2023, což potvrzuje, že nápravná opatření byla účinná v plném rozsahu.

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	1,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 319 980,00 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	50,21 %
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 Kováříková

Jiřina Šamanová (nepřítomna dne 15.11.2024 a 17.02.2024)

Ing. Jarmila Štětinová (nepřítomna dne 17.02.2024)

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.