

SpZn: SZ_077987/2023/KUSK

Čj.: 002421/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENNÉ ŽEHROVICE

IČ: 00234508

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 07.08.2023 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:

- 20.09.2023
- 08.02.2024

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:

Kamenné Žehrovice

Karlovarská 6

273 01 Kamenné Žehrovice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Člen kontrolní skupiny:

Markéta Perseinová

Zástupci územního celku:

Lenka Husáriková - starostka

Lenka Černá - účetní, referent společné státní správy a samosprávy

Soňa Černá - 2. místostarostka

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 9.8.2023 pod č.j. 104358/2023/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 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 08.02.2024 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

- na období od 2023-2025, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněn dne 20.12.2022
- návrh zveřejněn od 1.12. do 20.12.2022

Návrh rozpočtu

- na rok 2023, zveřejněn od 1.12. do 20.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 19.12.2022, schodkový rozpočet, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 20.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopisem ze dne 21.12.2022, příspěvek ve výši 2 400 000,00 Kč, snížen na částku 2 160 000,00 Kč, investiční příspěvek ve výši 987 695,62 Kč (nákup gastro zařízení do školní kuchyně), schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2023.
- Mateřské škole dopisem ze dne 21.12.2022, příspěvek ve výši 800 000,00 Kč.

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2023 (zveřejněno dne 31.1.2023)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2023 (zveřejněno dne 18.4.2023)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2023 (zveřejněno dne 20.6.2023)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2023 (zveřejněno dne 19.9.2023)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.11.2023 (zveřejněno dne 16.11.2023)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 (zveřejněno dne 14.12.2023)
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 29.12.2023 (zveřejněno dne 29.12.2023)

Závěrečný účet

- za rok 2022, návrh zveřejněn od 1.4. do 18.4.2023, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 17.4.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 18.4.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 30.4., 30.6., 31.8.2023 (odesláno dne 11.9.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 6.2.2024, po opravě dne 8.2.2024)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2023 (odesláno dne 18.7.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 7.2.2024, po opravě dne 8.2.2024)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2023 (odesláno dne 18.7.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 7.2.2024, po opravě dne 8.2.2024)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2023 (odesláno dne 18.7.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 7.2.2024, po opravě dne 8.2.2024)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2023 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 19.9.2023 do fa č. 23-001-00280, ke dni 28.12.2023 do fa č. 23-001-00419 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 15.9.2023 do fa č. 23-002-00019, ke dni 15.12.2023 do fa č. 23-002-00024 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 23-002-00001 - č. 23-002-00010 za období od 5.1. do 2.5.2023, č. 23-002-00020 - č. 23-002-00023 za období od 30.10. do 29.11.2023
- přijaté faktury č. 23-001-00041 - č. 23-001-00071 za období od 1.2. do 27.2.2023, č. 23-001-00382 - č. 23-001-00416 za období od 3.12. do 22.12.2023

Bankovní výpis

- č. 30 - č. 47 za období od 13.2. do 8.3.2023, č. 153 ze dne 31.8.2023, č. 218 - č. 230 za období od 11.12. do 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 20 za období od 10.1. do 31.8.2023, č. 30 ze dne 29.12.2023, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 1 - č. 2 za období od 14.2. do 15.2.2023, k bankovnímu účtu č. 94-5439180637/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad - účet zrušen
- č. 1 - č. 2 za období od 3.5. do 4.5.2023, k bankovnímu účtu č. 94-6364020667/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad - účet zrušen
- č. 1 - č. 3 za období od 25.5. do 28.8.2023, k bankovnímu účtu č. 94-6864070687/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad - účet zrušen
- č. 1 ze dne 17.2.2023, k bankovnímu účtu č. 94-6395160697/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad
- č. 1 - č. 3 za období od 11.1. do 30.6.2023, č. 6 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 123-9227270217/0100 vedenému u KB, a.s. - spořicí účet
- č. 1 ze dne 28.8.2023, k bankovnímu účtu č. 94-6886740637/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad
- č. 1 ze dne 25.8.2023, k bankovnímu účtu č. 94-6886750667/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad

Účetní doklad

- č. 23-801-00087 - č. 23-801-00127, č. 23-801-00159, č. 23-801-00218 - č. 23-801-00230, k základnímu běžnému účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 23-803-00001 - č. 23-803-00023, č. 23-803-00030, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 23-802-00001 - 23-802-00002, k bankovnímu účtu č. 94-5439180637/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad - účet zrušen
- č. 23-805-00001 - č. 23-805-00002, k bankovnímu účtu č. 94-6364020667/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad - účet zrušen
- č. 23-808-00001 - č. 23-808-00003, k bankovnímu účtu č. 94-6864070687/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad - účet zrušen
- č. 23-807-00001, k bankovnímu účtu č. 94-6395160697/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad
- č. 23-806-00001 - č. 23-806-00002, č. 23-806-00006, k bankovnímu účtu č. 123-9227270217/0100 vedenému u KB, a.s. - spořicí účet

- č. 23-809-00001, k bankovnímu účtu č. 94-6886740637/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad
- č. 23-810-00001, k bankovnímu účtu č. 94-6886750667/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad
- č. 23-007-00001 ze dne 10.1.2023, předpis za psy
- č. 23-007-00002 ze dne 10.1.2023, předpis za odpady
- č. 23-007-00006 ze dne 10.3.2023, přiznání k dani z příjmu za obec za rok 2022
- č. 23-007-00008 ze dne 18.4.2023, převod HV za rok 2022
- č. 23-008-00006 ze dne 30.6.2023, předpis mezd za 6/2023
- č. 23-010-00005, č. 23-010-00006, č. 23-010-00007 ze dne 20.9.2023, opravné doklady k účtům 331, 336, 337 (předpisy)
- č. 23-007-00007 ze dne 10.3.2023, zařazení na účet 031 (bezúplatný převod)
- č. 23-007-00011, č. 23-007-00012, č. 23-007-00014, č. 23-007-00015 ze dne 31.12.2023, převod z účtu 042 na 021 (VO, ul. Skalní, rekonstrukce prostor OÚ, rekonstrukce pěších cest park Školní)
- č. 23-007-00022 ze dne 31.12.2023, oprava - převod z účtu 042 na účet 041 (změna ÚP)
- č. 23-010-00023 ze dne 31.12.2023, oprava faktury (FP23-001-0400)
- č. 23-010-00024 ze dne 31.12.2023, oprava faktury - duplicita (FP23-001-0114)
- č. 23-010-00025 ze dne 31.12.2023, převod z účtu 455 na účet 459 (kauce z nájmu)
- č. 23-008-00012 ze dne 31.12.2023, předpis mezd za 12/2023

Pokladní kniha (deník)

- únor, červenec, prosinec 2023
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 20.9.2023 ve výši 31 996,00 Kč v 7,30 hod. (k d.č. 23-701-00234 ze dne 19.9.2023) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 23-701-00089 - č. 23-701-00117 za období od 3.4. do 28.4.2023, č. 23-701-00168 - č. 23-701-00195 za období od 3.7. do 31.7.2023, č. 23-701-00333 - č. 23-701-00357 za období od 4.12. do 31.12.2023

Evidence poplatků

- k 31.12.2023, vedena v programu KEO

Evidence majetku

- k 31.12.2023, vedena v knihách ručně, poplatky za psy

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 12.12.2023, doklad o proškolení ze dne 12.12.2023, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 23.1.2024, inventurní soupisy k 31.12.2023, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 98, LV 712, LV 878, LV 974 kat. území 662844 Kamenné Žehrovice, LV 331, kat. území 752991 Srby u Tuchlovic, LV 41306, kat. území 664961 Rozdělov k 31.12.2023

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2023, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- mzdové listy 5-12/2023, zaměstnance s osobním č. 251

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-8/2023, uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolněná místostarostka, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 17.4.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 17.4.2023, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 17.4.2023, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9/2023, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9/2023, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 13.7.2023, zhotovitel Ing. arch. Dana Pokojová, IČ: 67925006, Kladno, předmětem plnění je zpracování "Změny územního plánu Kamenné Žehrovice a Úplného znění územního plánu", cena díla 399 000,00 Kč bez DPH (vč. DPH 482 790,00 Kč).
- Smlouva o dílo ze dne 20.6.2023, zhotovitel UNISERVIS HAŠEK, s.r.o., Žilina, IČO: 257 19 980, předmětem smlouvy je: "Veřejné osvětlení - ulice Spojovací a Skalní", cena díla 494 267,00 Kč bez DPH (vč. DPH 598 063,00 Kč).
- Smlouva o dílo ze dne 19.7.2023, zhotovitel Aquarius, spol. s r.o., Kyšice, IČ: 49550616, předmětem plnění je zhotovení díla: "REKONSTRUKCE MÍSTNÍCH KOMUNIKACÍ 2023", cena díla 6 530 188,91 Kč bez DPH (vč. DPH 7 901 528,58,00 Kč), na profilu zadavatele uveřejněna dne 29.7.2023. Dodatek č. 1 ze dne 14.12.2023, méně práce, na profilu zadavatele uveřejněn dne 22.12.2023.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/SBE/6972/2022-SBEK ze dne 13.1.2023, kdy obec získala pozemky p.č. 614/48, 614/51, 614/53, 1222/1, 1222/2 o celkové výměře 3 778 m², vše ostatní plocha v k.ú. Kamenné Žehrovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.2.2022.
- Kupní smlouva ze dne 18.8.2023, kdy obec koupila multifunkční zařízení KONICA MINOLTA (bizhub C250i) kupní cena 76 343,00 Kč bez DPH (vč. DPH 92 375,03 Kč), dodavatel - Konica Minolta Business Solutions Czech, spol. s.r.o., se sídlem Brno.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 4.10.2023, kdy obec pronajala pozemek p.č. 1138/3, o výměře 110 m², ostatní plocha v k.ú. Kamenné Žehrovice, nájemce - fyzická osoba, roční nájemné 1 100,00 Kč, na dobu neurčitou a to ode dne 1.1.2024, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 18.9.2023.
- Pachtovní smlouva ze dne 16.11.2023, kdy obec (propachtovatel) pronajala fyzické osobě (pachtýři) pozemky uvedené ve smlouvě o celkové výměře 23 197 m² v k.ú. Kamenné Žehrovice, roční pachtovné ve výši 8 000,00 Kč, pacht se sjednává na dobu 3 let počínaje dnem 1.1.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.11.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 20.6. do 4.7.2023 – k Nájemní smlouvě ze dne 4.10.2023
- zveřejněn od 21.9. do 10.10.2023 - k Pachtovní smlouvě ze dne 16.11.2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.4.2023 ve výši 140 000,00 Kč, na činnost SK Kamenné Žehrovice, z.s. (příjemce), výše dotace schválena zastupitelstvem obce dne 17.4.2023, žádost ze dne 26.7.2022, žádost ze dne 31.1.2023, vyúčtování dotace do 31.1.2024, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 19.4.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24.4.2023 ve výši 50 000,00 Kč, na činnost, Spolek Žehrovák z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2023, žádost ze dne 29.1.2023, vyúčtování dotace do 31.1.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15.5.2023 ve výši 25 000,00 Kč, na pořádání letecko-modelářských akcí, Letecko-modelářský klub 205 Kamenné Žehrovice, p.s. z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2023, žádost ze dne 23.1.2023, vyúčtování dotace do 31.1.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2022, kompletace a roznos volebních lístků (9,18 Kč/volič)
- ze dne 30.12.2022, údržba truhlíků (10 hod./měs.)
- ze dne 29.9.2023, úklid veřejného prostranství (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva ze dne 19.4.2023, platový výměr ze dne 1.5.2023 s účinností od 1.5.2023 (částečný úvazek), platový výměr ze dne 1.6.2023 s účinností od 1.6.2023, platový výměr ze dne 1.7.2023 s účinností od 1.7.2023, zaměstnanec s osobním č. 251

Smlouvy ostatní

- Smlouva o termínovaném účtu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 17.2.2023, mezi obcí Kamenné Žehrovice a Komerční bankou, a.s., výše vkladu 10 000 000,00 Kč, doba vkladu jednorázová, 12 měsíců, první doba vkladu od 17.2.2023 do 17.2.2024.
- Smlouva o termínovaném účtu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 25.2.2023, mezi obcí Kamenné Žehrovice a Komerční bankou, a.s., výše vkladu 40 000 000,00 Kč, doba vkladu jednorázová, 3 měsíce první doba vkladu od 25.5.2023 do 25.8.2023.
- Smlouva o termínovaném účtu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 25.8.2023, mezi obcí Kamenné Žehrovice a Komerční bankou, a.s., výše vkladu 40 000 000,00 Kč, doba vkladu jednorázová, 12 měsíců, první doba vkladu od 28.8.2023 do 28.8.2024.
- Smlouva o termínovaném účtu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 25.8.2023, mezi obcí Kamenné Žehrovice a Komerční bankou, a.s., výše vkladu 10 000 000,00 Kč, doba vkladu jednorázová, 6 měsíců, první doba vkladu od 25.8.2023 do 25.2.2024.
- Příkazní smlouva ze dne 29.6.2023 mezi obcí Kamenné Žehrovice (příkazce) a Ing. arch. Pavel Stehlík (příkazník), předmět smlouvy je poradenská a konzultační činnost a související organizačně administrativní služby v souvislosti se stavbou "Rekonstrukce místních komunikací 2023", odměna ve výši 67 300,00 Kč, není plátcem DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2023.

- Smlouva o vybudování a převzetí komunikací a zpevněných ploch ze dne 7.12.2023, mezi obcí a D. Chládkem (investorem), předmět smlouvy - investor se zavazuje na vlastní náklady na pozemcích obce p.č. 206/10, 213/4, 213/1 v k.ú. Kamenné Žehrovice, vybudovat stavbu - místní komunikaci, zpevněné plochy a příslušenství dle projektové dokumentace, jež tvoří přílohu č. 1 této smlouvy a stavbu následně předat obci. Obec se zavazuje stavbu převzít. Termín dokončení a předání stavby obcí je stanoven na 12/2025, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.11.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je zpracování Změny územního plánu Kamenné Žehrovice, mailem osloveny 3 firmy, předloženy 3 cenové nabídky, výběr firmy schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2023, vybrán zhotovitel Ing. arch. Dana Pokojová, IČ: 67925006, Kladno, s nejnižší cenovou nabídkou 399 000,00 Kč bez DPH (vč. DPH 482 790,00 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 13.7.2023, písemná zpráva hodnotící komise ze dne 15.6.2023 (částečná úhrada - fa č. 23-001-00264 ze dne 8.9.2023 - 78 650,00 Kč, úhrada ze dne 13.9.2023, výpis č. 161, fa č. 23-001-00345 ze dne 31.10.2023 - 306 130,00 Kč, úhrada ze dne 9.11.2023, výpis č. 197, KB, a.s.)

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost dne 15.3.2021.
- Soubor vnitřních směrnice č. 1/2016, účinnost od 1.1.2016.
- Směrnici o finanční kontrole č. 2/2016 ze dne 27.6.2016, platné podpisové vzory od 19.10.2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1/2023 - č. 6/2023 ze dne 30.1., 17.4., 19.6., 18.9., 15.11., 13.12.2023 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 10.1.2023 (pověření ze dne 4.1.2023), kontrolované období od 1.7. do 31.12.2022.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 10.1.2023 (pověření ze dne 4.1.2023), kontrolované období od 1.7. do 31.12.2022.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 22.7.2023 (pověření ze dne 4.7.2023), kontrolované období od 1.1. do 30.6.2023.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 27.7.2023 (pověření ze dne 4.7.2023), kontrolované období od 1.1. do 30.6.2023.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnňou, darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, 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 orgán.

**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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,12 %
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 30 100,00 Kč.

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

- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kamenné Žehrovice 08.02.2024

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 **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 územního 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. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.