

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: sz_072435/2023/KUSK

Čj.: 002733/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

PLAŇANY

IČ: 00235636

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 31.07.2023 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:

- 19.02.2024
- 14.11.2023

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:

Plaňany

Tyršova 72
281 04 Plaňany

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Jechová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci územního celku:

Mgr. Martin Charvát - starosta

Ing. Ilona Zajíčková - 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 9.8.2023 pod č.j. 104389/2023/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 19.02.2024 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 roky 2021 – 2023 schválený zastupitelstvem městyse dne 14.7.2020, zveřejněn dne 15.7.2020
- návrh zveřejněn od 26.6.2020 do 14.7.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 21.11.2022 do 2.1.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 13.12.2022 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 2.1.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 2.1.2023 (Základní škola, Mateřská škola)
- navýšení rozpočtu ze dne 25.5.2022 z důvodu zvýšení cen energií (Základní škola)

Rozpočtová opatření

- schvalovaná starostou městyse:
- č. 1 dne 28.2.2023, zveřejněno dne 13.3.2023
- č. 3 dne 31.3.2023, zveřejněno dne 6.4.2023
- č. 4 dne 30.4.2023, zveřejněno dne 30.5.2023
- č. 6 dne 31.5.2023, zveřejněno dne 12.6.2023
- č. 7 dne 30.6.2023, zveřejněno dne 10.7.2023
- č. 8 dne 31.7.2023, zveřejněno dne 28.8.2023
- č. 9 dne 31.8.2023, zveřejněno dne 12.9.2023
- č. 10 dne 30.9.2023, zveřejněno dne 17.10.2023
- č. 11 dne 31.10.2023, zveřejněno dne 16.11.2023
- č. 12 dne 30.11.2023, zveřejněno dne 15.12.2023
- č. 13 dne 31.12.2023, zveřejněno dne 31.1.2024
- schváleno zastupitelstvem městyse:
- č. 2 dne 14.3.2023, zveřejněno dne 20.2.2023
- č. 5 dne 6.6.2023, zveřejněno dne 12.6.2023
- ověřeno dle rozpočtových procesů

Závěrečný účet

- za rok 2022 projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem městyse dne 25.4.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.4.2023
- návrh zveřejněn od 27.3.2023 do 30.4.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2023 odeslán 13.10.2023
- k 31.12.2023 odeslán 5.2.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2023 odeslán 17.10.2023
- k 31.12.2023 odeslán 12.2.2024

Rozvaha

- k 30.9.2023 odeslána 17.10.2023
- k 31.12.2023 odeslána 12.2.2024

Příloha rozvahy

- k 30.9.2023 odeslána 17.10.2023
- k 31.12.2023 odeslána 12.2.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2023, 12/2023

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. 120001 až č. 120902

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 2023001 až č. 2023308

Faktura

- faktury došlé č. 120539, 120542, 120543 - 120555, 120558, 120560, 120562 - 120564, 120566 - 120571, 120576 - 120582, 120584 - 120592, 120595 - 120597, 120600, 120602, 120604, 120605, 120708, 120709, 120774, 120779 - 120782, 120785 - 120786, 120792, 120794 - 120830, 120832, 120834 - 120837, 120839 - 120860, 120862 - 120864, 120866 - 120872, 120785 - 120879
- faktury vydané - č. 110051, 110231, 110232, 110235, 110243, 110184, 110285, 110291, 10294, 110295

Bankovní výpis

- k účtu č. 123-892760207/0100, Komerční banka, a.s., (DČOV), č. 55 ze dne 1.9.2023 až č. 60 ze dne 30.9.2023, č. 73 ze dne 1.12.2023 až č. 80 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 43-6352300207/0100, Komerční banka, a.s., (Sociální fond), č. 9 za období 1.9.2023 - 30.9.2023, č. 12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- k účtu č. 35-1895921517/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 9 za období 1.9.2023 - 30.9.2023, č. 12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- k účtu č. 35-1973121567/0100, Komerční banka, a.s., (podnikatelský úvěr), č. 9 za období 1.9.2023 - 30.9.2023, č. 12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- k účtu č. 115-607860277/0100, Komerční banka, a.s., č. 9 za období 1.9.2023 - 30.9.2023, č. 12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- k účtu č. 3126151/0100, Komerční banka, a.s., (ZBÚ), č. 171 ze dne 1.9.2023 až č. 191 ze dne 30.9.2023, č. 233 ze dne 1.12.2023 až č. 253 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 94-1112151/0710, Česká národní banka, č. 17 ze dne 7.7.2023 až č. 24 ze dne 31.8.2023, č. 33 ze dne 1.12.2023 až č. 36 ze dne 29.12.2023
- k účtu č. 51-5650780267/0100, Komerční banka, a.s., (HČ), č. 158 ze dne 1.9.2023 až č. 174 ze dne 30.9.2023, č. 217 ze dne 1.12.2023 až č. 234 ze dne 31.12.2023

Účetní doklad

- vnitřní doklady - č. 500001 - 500005, 500008 - 500011, 500013 - 500014, 997001, 997008, 997021, 997023, 997026, 997031, 9970037, 997038, 997040, 997048, 997058
- k účtu č. 123-892760207/0100 - č. 160055 až č. 160060, č. 160073 až č. 160080
- k účtu č. 43-6352300207/0100 - č. 400009, č. 400012
- k účtu č. 35-1895921517/0100 - č. 210009, č. 210012
- k účtu č. 35-1973121567/0100 - č. 220009, č. 220012
- k účtu č. 115-607860277/0100 - č. 150009, č. 150012
- k účtu č. 3126151/0100 - č. 100171 až č. 100191, č. 100233 až č. 100253

- k účtu č. 94-1112151/0710 – č. 800017 až č. 800024, č. 800033 až č. 800036
- k účtu č. 51-5650780267/0100 – č. 140158 až č. 140174, č. 140217 až č. 140234
- k pokladně HČ - č. 330452 až č. 330499, č. 330599 až č. 330647
- k rozpočtové pokladně - č. 301251 až č. 301343, č. 301498 až č. 301556
- předpis faktur došlých - č. 120539, 120542, 120543 - 120555, 120558, 120560, 120562 - 120564, 120566 - 120571, 120576 - 120582, 120584 - 120592, 120595 - 120597, 120600, 120602, 120604, 120605, 120708, 120709, 120774, 120779 – 120782, 120785 – 120786, 120792, 120794 – 120830, 120832, 120834 – 120837, 120839 – 120860, 120862 – 120864, 120866 – 120872, 120785 - 120879
- předpis faktur vydaných - č. 110051, 110231, 110232, 110235, 110243, 110184, 110285, 110291, 10294, 110295

Pokladní kniha (deník)

- za období 9/2023, 12/2023
- skonto pokladní hotovosti (hlavní pokladna) dne 14.11.2023 v 10 hodin 15 minut činilo Kč 18.875,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V1451 ze dne 14.11.2023
- skonto pokladní hotovosti (pokladna hospodářské činnosti) dne 14.11.2023 v 10 hodin 10 minut činilo Kč 32.673,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. P571 ze dne 14.11.2023

Pokladní doklad

- k rozpočtové pokladně - č. 1251 ze dne 1.9.2023 až č. 1343 ze dne 27.9.2023, č. 1498 ze dne 4.12.2023 až č. 1556 ze dne 29.12.2023
- k pokladně HČ - č. 452 ze dne 4.9.2023 až č. 499 ze dne 29.9.2023, č. 599 ze dne 4.12.2023 až č. 647 ze dne 27.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v programu Gordic (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a dohodám o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 08 - 09/2023 (uvolněný starosta, uvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse sestavené k 31.12.2022, schválený zastupitelstvem městyse dne 25.4.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky ZŠ Plaňany sestavené k 31.12.2022, schválený zastupitelstvem městyse dne 25.4.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky MŠ Plaňany sestavené k 31.12.2022, schválený zastupitelstvem městyse dne 25.4.2023

Smlouvy o dílo

- č. 18.2 - VIII/2023 ze dne 25.9.2023 uzavřená se zhotovitelem - Prostav, s.r.o., Poděbrady, IČ 25105914 na realizaci projektu "Zastřešení terasy zdravotního střediska" v ceně Kč 1.510.000,00 bez DPH, schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.9.2023, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.9.2023

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

- kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti č. 7.3 - IV/2023 ze dne 28.3.2023 uzavřená s kupujícím - Vantage Towers, s.r.o., Praha 4 - Nusle, IČ 09056009, předmět - pozemek p.č. 310/2 v k.ú. Blinky, včetně zřízení služebnosti věcného břemene k pozemku č. 310/2 (městys povinný), zřízeno úplatně Kč 1.000,00 bez DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2023.
- kupní smlouva ze dne 16.3.2023 uzavřená s převodcem - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. st. 179 v k.ú. Žabonosy, pořízení schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2023
- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým a movitým věcem ze dne 2.8.2023 uzavřená s předávajícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 555/26 v k.ú. Plaňany včetně komunikace a veřejného osvětlení na pozemku p.č. 557/2 a 555/26 v k.ú. Plaňany a to bezúplatně, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.7.2023.
- smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/SKO/4938/2023-SKOM ze dne 9.5.2023 uzavřená s převodcem - Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha 2, IČ 69797111, předmět - pozemek p.p.č. 810/19 v k.ú. Plaňany, převod schválen zastupitelstvem městyse dne 25.4.2023.

Darovací smlouvy

- č. 179/2023 ze dne 14.8.2023 uzavřená s dárce - Nadace Agrofert, Praha 4, IČ 24188581, předmět - peněžní částka Kč 50.000,00 na "pořízení hasičského vybavení - batoh s vybavením na lesní požáry, požární hadice, zásahová obuv, přiměšovač, tuhé smáčedlo do přiměšovače, výstražná vesta"
- ze dne 8.6.2023 uzavřená s dárce - obec Žabonosy, IČ 00473782, předmět - finanční dar ve výši Kč 25.000,00 na "modernizaci stávajícího provozu a výuky Mateřské školy Plaňany", schváleno zastupitelstvem městyse 6.6.2023
- ze dne 14.6.2023 uzavřená s obdarovaným - Tělocvičná jednota Sokol Plaňany, IČ 44678436, předmět - finanční dar ve výši Kč 249.260,00 na "opravu střechy budovy Sokolovny", schváleno zastupitelstvem městyse dne 6.6.2023
- ze dne 8.6.2023 uzavřená s obdarovaným - DSA Plaňany, z.s., IČ 17387884, předmět - finanční dar ve výši Kč 10.000,00 na "náklady na účast Mistrovství světa WDA v Budapešti", schváleno zastupitelstvem městyse dne 6.6.2023
- ze dne 16.3.2023 uzavřená s dárce - Alun Ottley, Acufireuk Limited, The Pavilion, Botleigh Gange Business Park, Hedge End, Southampton, Hampshire, předmět - finanční dar ve výši Kč 20.000,00 na "zajištění kulturního programu plesu městyse Plaňany, schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2023
- ze dne 20.12.2023 uzavřená s obdarovaným - Základní škola a Praktická škola, Kostelec nad Černými lesy, IČ 70836264, předmět - peněžitý dar ve výši Kč 5.000,00 na "provoz školy"

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat část pozemku p.č. 310 v k.ú. Blinky (z něj oddělen p.č. 310/2 - předmět prodeje), zveřejněn ve dnech 1.7.2022 - 17.7.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Dohoda o finanční náhradě za omezení vlastnického práva k pozemku č. O994230057 ze dne 20.7.2023 uzavřená s Povodím Labe, státní podnik, Hradec Králové, IČ 70890005 (povinný), předmět - jednorázová náhrada za omezení vlastnického práva k pozemku

p.č. 290/1 v k.ú. Žabonosy (jez na vodním toku Výrovka) ve výši Kč 10.000,00, uzavření dohody schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.7.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 5.2.4 - IV/2023 o poskytnuté dotaci dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 29.3.2023 uzavřená s příjemcem dotace - Junák - Český skaut, středisko Plaňany, z.s., IČ 48665983, v částce Kč 35.000,00 na "činnost Junáka - Český skaut, středisko Plaňany, z.s.", poskytnutí schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2023 na základě žádosti ze dne 2.3.2023. Soupis faktur k závěrečnému vyúčtování akce ze dne 4.10.2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 5.1 - IV/2023 o poskytnuté dotaci dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 29.3.2023 uzavřená s příjemcem dotace - Tomáš Kučera, IČ 14792079, v částce Kč 100.000,00 na "náklady spojení s realizací a organizací akce - hudební festival Plaňany Fest 25. - 26.8.2023", poskytnutí schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2023 na základě žádosti ze dne 28.2.2023. Smlouva zveřejněna na webových stránkách městyse dne 13.6.2023. Soupis faktur k závěrečnému vyúčtování akce ze dne 17.9.2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 5.2.2 - IV/2023 o poskytnuté dotaci dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 27.3.2023 uzavřená s příjemcem dotace - Tělovýchovná Jednota Sokol Plaňany, z.s., IČ 18623026, v částce Kč 35.000,00 na "činnost Tělovýchovné Jednoty Sokola Plaňany, z.s.," poskytnutí schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2023 na základě žádosti ze dne 1.3.2023. Soupis faktur k závěrečnému vyúčtování akce ze dne 2.8.2023

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 28.8.2023, zajištění provozu pohřebiště v Plaňanech
- ze dne 30.12.2022, shromažďování podkladů a psaní do kroniky městyse Plaňany

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.6.2023, úklidové práce na území městyse Plaňany
- ze dne 30.5.2023, vyhledání trasy kabelu veřejného osvětlení v obci Plaňany
- ze dne 19.5.2023, úklidové práce na území městyse Plaňany

Smlouvy ostatní

- Rámcová smlouva rodina Ivestika č. 9105005414 ze dne 26.9.2023 uzavřená se společností Investika, investiční společnost a.s., Praha 2, IČ 04158911, předmět - vydávání a odkupování cenných papírů, produkt - Monetika, otevřený podílový fond, forma investice - podílové listy

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zastřešení terasy zdravotního střediska", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 29.8.2023 (osloveni 3 dodavatelé), seznam podaných nabídek ke dni 8.9.2023, zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 8.9.2023, rozhodnutí o výběru nejnižší nabídky ze dne 22.9.2023, kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH, zápis ze zasedání zastupitelstva městyse ze dne 25.9.2023 (souhlas s výsledkem výběrového řízení, uzavření smlouvy). Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo č. 18.2 - VIII/2023 ze dne 25.9.2023, zhotovitel - Prostav, s.r.o., Poděbrady, IČ 25105914, cena Kč 1.510.000,00 bez DPH)

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2023 - Směrnice o zadávání veřejných zakázek a koncesí malého rozsahu, schválena zastupitelstvem městyse dne 14.3.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2022, 14.3., 25.4., 6.6., 18.7., 19.9., 17.10., 12.12.2023 – nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 2.6.2023, 29.11.2023 (Základní škola Plaňany)
- Protokol o kontrole ze dne 1.12.2023 (Mateřská škola Plaňany)

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, 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 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, 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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:

Přezkoumávací 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 přezkoumávacím 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	1,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,59 %
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 18 504 963,95 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.

Plaňany 19.02.2024

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

Bc. Jana Jechová

Bc. Jaroslav Petrák

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. 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.