

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_028661/2023/KUSK

Čj.: 002551/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CÍTOV

IČ: 00236764

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:

- 29.08.2023
- 12.03.2024

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:

Cítov

Cítov 203

277 04 Cítov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Alena Zemanová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Zuzana Svobodová (dne 12.03.2024)

Zástupci územního celku:

Bc. Pavel Gerberg - starosta

Monika Růžicková - 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. 104424/2023/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 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 12.03.2024 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 roku 2023 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, zveřejněný dne 13.12.2022, návrh zveřejněný dle doložky dne 25.11. - 13.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 25.11. - 13.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2022 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 13.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 30.12.2022 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Cítov

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou obce dne 04.01.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 25.01.2023
- č. 2 - schváleno radou obce dne 15.02.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 20.02.2023
- č. 3 - schváleno radou obce dne 15.03.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 30.03.2023
- č. 4 - schváleno radou obce dne 03.05.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 25.05.2023
- č. 5 - schváleno radou obce dne 14.06.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 29.06.2023
- č. 6 - schváleno radou obce dne 30.06.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 20.07.2023
- č. 7 - schváleno radou obce dne 31.07.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 17.08.2023
- č. 8 - schváleno radou obce dne 23.08.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 28.08.2023
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.08.2023, zveřejněno dne 06.09.2023
- č. 10 - schváleno radou obce dne 13.09.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 03.10.2023
- č. 11 - schváleno radou obce dne 23.10.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 08.11.2023
- č. 12 - schváleno radou obce dne 06.12.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 18.12.2023
- č. 13 - schváleno radou obce dne 18.12.2023 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 21.11.2022, zveřejněno dne 10.01.2024
- rozpočtová opatření kontrolována z pohledu schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán a schválen dne 01.06.2023 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 05.06.2023, návrh zveřejněn dne 15.05. - 05.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2023, k 30.06.2023 ze dne 12.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 29.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 - okamžik sestavení dne 18.07.2023, k 31.12.2023 - okamžik sestavení dne 09.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 - okamžik sestavení dne 18.07.2023, k 31.12.2023 - okamžik sestavení dne 09.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 - okamžik sestavení dne 18.07.2023, k 31.12.2023 - okamžik sestavení dne 09.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- za rok 2023 v elektronické podobě (dle potřeby)

Účetní deník

- za rok 2023 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2023 k č. 2300642

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2023 k č. 202301074

Faktura

- č. 710181 - 710185, 710187 - 710189, 710218 - 710222, 710224, 710225, 710229 - 710235, 710588 - 710590, 710592 - 710599, 710603, 710604, 710606 - 710626

Bankovní výpis

- č. 86, 99, 102, 242, 247, 251 k bankovnímu účtu č. 4529171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 12 - 14, 43 k bankovnímu účtu č. 94-114171/0710 vedenému u ČNB
- č. 14 k bankovnímu účtu č. 115-3475370287/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 610038 (převod výsledku hospodaření za rok 2022), č. 610011 a 610012 (směna pozemků), č. 630002 a 630003 (vyřazení prodaných pozemků z majetku), č. 630009 (zařazení koupeného pozemku do majetku), č. 630027 (vyřazení prodaného pozemku z majetku), č. 630028 (vyřazení darovaného pozemku z majetku), č. 630035 (zařazení darovaných pozemků do majetku)
- č. 180012 - 180014 k bankovnímu účtu č. 94-114171/0710 vedenému u ČNB

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen a prosinec 2023 (pokladna č. 1 a č. 2)
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 29.08.2023:
pokladna hlavní č. 1 - zůstatek činil 18.358,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. P23410473)
pokladna hlavní č. 2 - zůstatek činil 25.866,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. P23420793)
pokladna volejbal - zůstatek činil 5.450,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. P23440046)
pokladna shromaždiště - zůstatek činil 3.500,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. P23450031)
pokladna koupaliště - zůstatek činil 0,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. P23480031)
- Hotovosti souhlasí se zůstatky v pokladní knize.

Pokladní doklad

- č. 23410222 - 23410264, 23410562 - 23410603 (pokladna č. 1)
- č. 23420376 - 23420477, 23420915 - 23420938 (pokladna č. 2)

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Cítov za rok 2023"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc prosinec 2023 - uvolněný starosta obce, uvolněný místostarosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 (schválena zastupitelstvem obce dne 01.06.2023)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2022 (schválena radou obce dne 12.04.2023)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.09.2023 uzavřena se zhotovitelem STAVBY KOMEDA, s. r. o. Chržín na akci "Prodloužení komunikace Ke Hřišti" ve výši 403.821,12 Kč bez DPH

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

- Směnná smlouva ze dne 01.02.2023 - obec pozbyla pozemky p. č. 696/21 o výměře 78 m2 a p. č. 702/10 o výměře 49 m2 k. ú. Cítov a nabyla pozemky p. č. 633/580 o výměře 96 m2 a p. č. 633/581 o výměře 31 m2 k. ú. Cítov
- Směnná smlouva ze dne 03.02.2023 - obec pozbyla pozemky p. č. 1277/261 o výměře 5.651 m2 a p. č. 1277/359 o výměře 4.461 m2 k. ú. Cítov a nabyla pozemky p. č. 1277/103 o výměře 796 m2, p. č. 1277/126 o výměře 219 m2, p. č. 1277/148 o výměře 267 m2 a p. č. 1277/405 o výměře 172 m2 k. ú. Cítov
- Kupní smlouva ze dne 04.07.2023 o koupi pozemku p. č. 390/83 o výměře 3.426 m2 k. ú. Cítov
- Kupní smlouva ze dne 26.04.2023 o koupi pozemku p. č. 2051 o výměře 3 m2 k. ú. Cítov
- Kupní smlouva ze dne 27.03.2023 o prodeji pozemku p. č. 2049 o výměře 37 m2 k. ú. Cítov
- Kupní smlouva ze dne 24.03.2023 o prodeji pozemku p. č. 1252/22 o výměře 150 m2 k. ú. Cítov
- Kupní smlouva ze dne 25.09.2023 o prodeji pozemku p. č. 324/8 o výměře 30 m2 k. ú. Daminěves

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.03.2023 uzavřena s obdarovaným Linka bezpečí, z. s. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,00 Kč na činnost
- Darovací smlouva ze dne 25.04.2023 uzavřena s obdarovaným Domov Mladá, poskytovatel sociálních služeb, Milovice o poskytnutí finančního daru ve výši 9.500,00 Kč pro potřeby klientů
- Darovací smlouva ze dne 13.06.2023 uzavřena s fyzickou osobou jako dárce o poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,00 Kč na provoz a údržbu kanalizačního řadu obce Cítov

- Darovací smlouva ze dne 27.11.2023 uzavřena s dárcem Středočeský kraj Praha 5 o darování pozemků p. č. 1883/9 o výměře 209 m², 1883/10 o výměře 15 m² a 1883/11 o výměře 2 m² k. ú. Cítov v celkové účetní hodnotě 5.537,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 21.09.2023 uzavřena s obdarovaným Římskokatolická farnost Roudnice nad Labem o darování pozemku p. č. 1815/81 o výměře 5 m² k. ú. Cítov

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 01.02.2023 uzavřena s vypůjčitelem Agility Cítov, z. s. o výpůjčce plechové montované garáže umístěné na pozemku p. č. 1244/40 k. ú. Cítov včetně movitých věcí za účelem výchovy a výcviku psů

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu ze dne 06.06.2023 uzavřena s nájemcem Zemědělská Cítov, a. s. o pronájmu nebytových prostor v budově č. p. 1, která je součástí pozemku st. p. č. 2/1 k. ú. Cítov k využití jako prodejny pro podnikatelskou činnost
- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 01.11.2023 uzavřena s nájemcem EUROEKO STAVBY, s. r. o. Jeviněves o pronájmu části pozemku p. č. st. 2/1 o výměře 80 m² v sektoru B k. ú. Cítov k parkování 2 vozidel
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 06.12.2023 uzavřena s nájemcem Fonendoskop, s. r. o. Cítov o pronájmu nebytových prostor v prvním podlaží nemovitosti obce č. p. 203 na pozemku st. p. č. 416 k. ú. Cítov pro poskytování zdravotních služeb v oboru - specializované ambulantní zdravotní služby

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr směny pozemků p. č. 1277/261 o výměře 5.651 m² a p. č. 1277/359 o výměře 4.461 m² k. ú. Cítov zveřejněn dne 23.11. - 08.12.2022
- Záměr směny pozemků p. č. 696/21 o výměře 78 m² a p. č. 702/10 o výměře 49 m² k. ú. Cítov zveřejněn dne 23.11. - 08.12.2022
- Záměr prodeje pozemku p. č. 2049 o výměře 37 m² k. ú. Cítov zveřejněn dne 24.11. - 09.12.2022
- Záměr prodeje pozemku p. č. 1252/22 o výměře 150 m² k. ú. Cítov zveřejněn dne 20.09. - 05.10.2022
- Záměr pronájmu nebytových prostor v budově č. p. 1, která je součástí pozemku st. p. č. 2/1 k. ú. Cítov zveřejněn dne 27.04. - 12.05.2023
- Záměr pronájmu části pozemku p. č. st. 2/1 o výměře 80 m² v sektoru B k. ú. Cítov zveřejněn dne 05.12. - 20.12.2022
- Záměr pronájmu nebytových prostor v prvním podlaží nemovitosti obce č. p. 203 na pozemku st. p. č. 416 k. ú. Cítov zveřejněn dne 13.10. - 28.10.2023
- Záměr darování pozemku p. č. 1815/81 o výměře 5 m² k. ú. Cítov zveřejněn dne 05.06. - 20.06.2023
- Záměr prodeje pozemku p. č. 324/8 o výměře 30 m² k. ú. Daminěves zveřejněn dne 19.06. - 04.07.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 09.05.2023 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1252/28 k. ú. Cítov za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, rada obce schválila dne 03.05.2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 22.11.2023 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích

obce p. č. 1826/2 a 1826/3 k. ú. Cítov za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, rada obce schválila dne 06.11.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 19.06.2023 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši 708.562,00 Kč na akci "Mantinely a umělý povrch pro veřejné hokejové, hokejbalové a florbalové hřiště" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22_024/0000719 ze dne 01.06.2023 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace v maximální výši 2.330.369,18 Kč na projekt "Re-Use centrum obce Cítov" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2.000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 06.04.2023 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši 1.269.000,00 Kč na projekt Oprava komunikace Cítov (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancová účelových investičních akcí/projektů z rozpočtu Středočeského kraje vázaných na program zabezpečovaný MV GŘ HZS ČR Dotace pro jednotky SDH obcí - pořízení či oprava cisterny Oblast podpory Pořízení nové cisternové automobilové stříkačky z rámcové dohody ze dne 19.10.2023 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši 1.000.000,00 Kč na projekt "Pořízení nové CAS" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 28.12.2023 vydané poskytovatelem Ministerstvo vnitra Praha 7 o poskytnutí dotace ve výši 4.000.000,00 Kč na projekt "Cisternová automobilová stříkačka z RD - 30" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 8/2023 ze dne 11.01.2023 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek Cítov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši 30.000,00 Kč na činnost
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 10/2023 ze dne 12.01.2023 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Cítov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši 30.000,00 Kč na činnost
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 12/2023 ze dne 10.01.2023 uzavřena s příjemcem Český svaz chovatelů, z. s., Základní organizace Cítov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši 30.000,00 Kč na činnost
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 13/2023 ze dne 20.04.2023 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Cítov, z. s. o poskytnutí dotace ve výši 20.000,00 Kč na úhradu prostor jednotlivých oddílů, obnova a doplnění sportovního vybavení

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.05.2023 na dávkování chemie na koupališti v Cítově
- ze dne 31.03.2023 za opravu a údržbu techniky

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Prodloužení komunikace Ke Hřišti", zejména: písemné nabídky 3 uchazečů, jako nejvhodnější byla vybrána radou obce nabídka firmy STAVBY KOMEDA, s. r. o. Chržín ve výši 403.821,12 Kč bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 22.09.2023

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/21023 - Poskytování benefitů pro zaměstnance obce Cítov s účinností od 01.05.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2022, 22.02.2023, 05.04.2023, 01.06.2023, 31.08.2023, 28.11.2023, 14.12.2023 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 04.01., 18.01., 01.02., 15.02., 27.02., 15.03., 29.03., 12.04., 19.04., 03.05., 11.05., 25.05., 14.06., 30.06., 31.07., 23.08., 13.09., 25.09., 09.10., 23.10., 06.11., 22.11., 06.12., 18.12. 2023 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z veřejnosprávní kontroly ze dne 12.12.2023 o výsledku kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Cítov (kontrolované období rok 2022)

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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, 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	11,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,95 %
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 3 709 976,39 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.

Cítov 12.03.2024

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

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová

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 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.