

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 032406/2023/KUSK

Čj.: 007009/2023/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZVÁNOVICE

IČ: 00241075

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 02.08.2023 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:

- 15.05.2024
- 05.10.2023

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:

Zvánovice

Růžové náměstí 158
251 65 Zvánovice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Ing. Jarmila Štětinová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová

Zástupci územního celku:

Petr Jindra - starosta

Markéta Haklová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 09.08.2023 pod č. j. 104410/2023/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 15.05.2024 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2022-2023, schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, zveřejněn dne 12.01.2021, návrh zveřejněn od 28.11.2020 do 15.12.2020
- sestaven na roky 2023-2024, schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2021, zveřejněn dne 05.01.2022, návrh zveřejněn od 12.11.2021 do 14.12.2021
- sestaven na roky 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněn dne 05.01.2023, návrh zveřejněn ve dnech 04.12.2022 - 20.01.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 04.12.2022 - 20.01.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku hospodaření minulých let, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 05.01.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy Zvánovice dopisem ze dne 30.12.2022, příspěvek schválen ve výši Kč 390 000,00

Rozpočtová opatření

- č. 01 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.01.2023, zveřejněno dne 21.02.2023
- č. 02 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.03.2023, zveřejněno dne 19.04.2023
- č. 03 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.05.2023, zveřejněno dne 13.06.2023
- č. 07 – schváleno zastupitelstvem obce dne 26.09.2023, zveřejněno dne 11.10.2023
- č. 08 – schváleno starostou obce dne 19.10.2023, zveřejněno dne 18.11.2023
- č. 09 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.11.2023, zveřejněno dne 13.12.2023
- č. 10 – schváleno starostou obce dne 28.11.2023, zveřejněno dne 13.12.2023
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2023, zveřejněno dne 11.01.2023

Závěrečný účet

- obce Zvánovice za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 30.05.2023, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.06.2023, návrh zveřejněn od 15.05.2023 do 20.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.02.2023, k 30.04.2023, k 31.05.2023, k 30.06.2023 ze dne 11.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 07.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 ze dne 16.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 13.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 ze dne 16.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 13.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 ze dne 16.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 13.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

Účetní deník

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.09.2023 do faktury č. 2300281, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 2300393

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 27.09.2023 do faktury č. 2300013, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 2300019

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2300155 ze dne 02.06.2023 - č. 2300162 ze dne 15.06.2023, č. 2300174 ze dne 19.06.2023 - č. 2300178 ze dne 27.06.2023, č. 2300363 ze dne 08.12.2023 – č. 2300368 ze dne 15.12.2023, č. 2300374 ze dne 15.12.2023 – č. 2300376 ze dne 15.12.2023, č. 2300381 ze dne 15.12.2023 – č. 2300385 ze dne 19.12.2023
- dle knihy vydaných faktur č. 2300007 ze dne 10.05.2023 - č. 2300008 ze dne 30.05.2023, č. 2300014 ze dne 08.11.2023 – č. 2300016 ze dne 30.11.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 9120201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 83 ze dne 02.06.2023 - č. 92 ze dne 30.06.2023, č. 132 ze dne 01.12.2023 – č. 142 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-9016201/0710 vedenému u ČNB - č. 13 ze dne 05.06.2023 - č. 14 ze dne 30.06.2023, č. 30 ze dne 05.12.2023 – č. 32 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu č. 2849283379/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 006 ze dne 30.06.2023, č. 012 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k termínovanému účtu č. 6390701319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 001 ze dne 04.01.2023, č. 2 za období od 05.01.2023 do 04.04.2023
- k termínovanému účtu č. 6492476319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 001 ze dne 05.04.2023, č. 2 za období 06.04.2023 do 04.07.2023
- k termínovanému účtu č. 6631950309/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 001 ze dne 19.10.2023
- k termínovanému účtu č. 6633712339/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 001 ze dne 21.11.2023
- k úvěrovému účtu č. 713632139/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 001 za období od 22.12.2023 do 31.12.2023

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 9120201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 000083 - č. 000092, č. 000132 – č. 000142
- k běžnému účtu č. 94-9016201/0710 vedenému u ČNB - č. 140013 - č. 140014, č. 140030 – č. 140032
- k běžnému účtu č. 2849283379/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 130031 - č. 130060, č. 130117 – č. 130131
- k termínovanému účtu č. 6390701319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 150001 - č. 150002
- k termínovanému účtu č. 6492476319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 150003 - č. 150004
- k termínovanému účtu č. 6631950309/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 150005
- k termínovanému účtu č. 6633712339/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 150007
- k úvěrovému účtu č. 713632139/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 120001 – č. 120002
- k převodu hospodářského výsledku - č. 920010
- k předpisu mezd - č. 920013

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2023, říjen 2023 a prosinec 2023
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 05.10.2023 v 7:55 hod. činí Kč 125 160,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V23000544 ze dne 04.10.2023

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2023 a prosinec 2023
- č. V23000500 ze dne 06.06.2023 - č. V23000514 ze dne 28.06.2023, č. V23000571 ze dne 06.12.2023 - č. V23000589 ze dne 27.12.2023

Evidence poplatků

- za psy, komunální odpad, hrobová místa, z pobytu a zábor veřejného prostranství vedena v pomocné evidenci dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- za psy, komunální odpad, hrobová místa a zábor veřejného prostranství vedena v pomocné evidenci dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

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

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

Mzdová agenda

- Výplatní pásky k vybraným dohodám o provedení práce.
- Rekapitulace mezd za 06/2023 a 12/2023.

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní páska za 01/2023 a 06/2023 neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty.
- Mzdové listy za rok 2023 neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Zvánovice za rok 2022 ze dne 30.05.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Zvánovice za rok 2022 ze dne 30.05.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 04.04.2023. Obec Zvánovice (objednatel), HES stavební s. r. o., IČ 28143213 (zhotovitel). Předmětem smlouvy je realizace stavebních prací vymezených veřejnou zakázkou pod názvem Chodník podél III/11320 Zvánovice - 1.etapa. Smlouva uzavřena dne 04.04.2023 na dobu určitou od 04.04.2023 do 28.08.2023, cena bez DPH činí Kč 3 545 744,82 (celková cena včetně DPH činí Kč 3 820 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.03.2023. Smlouva uveřejněna na Profilu zadavatele dne 06.04.2023.

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

- Směnná smlouva ze dne 21.07.2023. Předmětem smlouvy je směna pozemku parc. č. 1735/1 („Pozemek č. 1“) o výměře 15 609 m² v k. ú. Zvánovice (majitel obec Zvánovice „Směnitel č. 1“) za pozemek parc. č. 51/2 („Pozemek č. 2“), zastavěná plocha a nádvoří, o výměře 370 m² v k. ú. Zvánovice (majitel fyzická osoba „Směnitel č. 2“). Geometrickým plánem č. 726-23/2022, vyhotoveným Milošem Stránským, se sídlem Freyova 983/25, Praha 9, ověřeným dne 15.01.2023 oprávněným zeměměřickým inženýrem Ing. Petrem Rothem, a schváleným Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Praha – východ dne 18.01.2023 pod č. j. PGP č. j. 132/2023-209, byl z Pozemku č. 1 oddělen pozemek nově označený jako parc. č. 1735/61 o velikosti 23 m² (dále jen „Pozemek par. č. 1735/61“) a z Pozemku č. 2 oddělen pozemek nově označený jako par. č. 1788 o velikosti 15 m² (dále jen „Pozemek par. č. 1788“). Právní účinky zápisu dne 24.07.2023. Smluvní strany se dohodly, že s ohledem na rozdílnou velikost směňovaných pozemků „Směnitel č. 2“ zaplatí „Směniteli č. 1“ částku ve výši Kč 4 000,00 (částka uhrazena dne 08.08.2023). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce 25.04.2023.
- Kupní smlouva ze dne 23.01.2023, kdy obec Zvánovice prodává fyzické osobě pozemek parc. č. 1707/10 (ostatní plocha – jiná plocha) o výměře 143 m², zapsaného na LV 10001 vedeném Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Praha – východ, pro katastrální území as obec Zvánovice. Právní účinky zápisu dne 30.01.2023. Kupní cena činí Kč 71 500,00 (uhrazeno dne 07.02.2023). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce Zvánovice dne 22.11.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Ke směnné smlouvě ze dne 21.07.2023 zveřejněn od 28.02.2023 do 16.03.2023.
- Ke Kupní smlouvě ze dne 23.01.2023 zveřejněn ve dnech 21.09.2022 do 07.10.2022.

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o termínovaném vkladu bez obnovování ze dne 04.01.2023. Obec Zvánovice uzavírá smlouvu s Českou spořitelnou, a. s., Praha 4, IČ: 45244782, na vkladový účet č. 6390701319/0800, ve výši Kč 18 000 000,00. Doba vkladu jednorázová od 04.01.2023 do 13.01.2023, 3 měsíce.
- Smlouva o termínovaném vkladu bez obnovování ze dne 05.04.2023. Obec Zvánovice uzavírá smlouvu s Českou spořitelnou, a. s., Praha 4, IČ: 45244782, na vkladový účet č. 6492476319/0800, ve výši Kč 15 000 000,00. Doba vkladu jednorázová od 05.04.2023 do 20.04.2023, 3 měsíce.
- Smlouva o termínovaném vkladu bez obnovování ze dne 18.07.2023. Obec Zvánovice uzavírá smlouvu s Českou spořitelnou, a. s., Praha 4, IČ: 45244782, na vkladový účet č. 6627164399/0800, ve výši Kč 15 000 000,00. Doba vkladu jednorázová od 18.07.2023 do 01.08.2023, 3 měsíce.
- Smlouva o termínovaném vkladu bez obnovování ze dne 23.10.2023. Obec Zvánovice uzavírá smlouvu s Českou spořitelnou, a. s., Praha 4, IČ: 45244782, na vkladový účet č. 6631950309/0800, ve výši Kč 15 000 000,00. Doba vkladu jednorázová od 23.10.2023 do 19.11.2023, 1 měsíc.

- Smlouva o termínovaném vkladu bez obnovování ze dne 22.11.2023. Obec Zvánovice uzavírá smlouvu s Českou spořitelnou, a. s., Praha 4, IČ: 45244782, na vkladový účet č. 6633712339/0800, ve výši Kč 15 000 000,00. Doba vkladu jednorázová od 22.11.2023 do 21.12.2023, 1 měsíc.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Obec Zvánovice uzavírá dne 21.12.2023 s Českou spořitelnou, a. s., se sídlem Olbrachtova 1929/62, Praha 4, IČO 45244782, smlouvu o úvěru č. 0713632139/LCD ve výši Kč 13 500 000,00, číslo účtu 713632139/0800. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši Kč 56 250,00, počínaje dnem 30.06.2024. Poslední splátka je splatná ke dni 31.05.2044, a to ve výši nesplacené části poskytnutého Úvěru. Uzavření smlouvy o Úvěru schválilo zastupitelstvo obce dne 12.12.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti č. 108121/IV-12-6031327/3 k pozemku parcelní č. 1692 ze dne 23.08.2023. Obec Zvánovice („Povinná“), ČEZ Distribuce a. s., IČ 24729035 se sídlem Děčín IV. – Podmokly, Teplická 874/8 („Oprávněná“). Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši Kč 2 000,00 (uhrazeno dne 07.02.2024), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.08.2023. Právní účinky zápisu dne 13.12.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 08.08.2023, kdy obec Zvánovice poskytuje příjemci "Okrašlovacímu spolku Zvánovice", se sídlem Vládní 207, Zvánovice, IČ 22744681, na základě žádosti ze dne 06.06.2023, dotaci ve výši Kč 10 000,00 na podporu kulturní a společenské akce "Country večer". Termín vyúčtování dotace do 15.10.2023.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 31.05.2023, os. č. 97, na dobu určitou od 01.06.2023 do 31.12.2023 - kumulované údržbářské práce

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 31.07.2023, os. č. 104, na dobu určitou od 01.08.2023 do 31.12.2023 - správce dětského hřiště

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Chodník podél III/11320 Zvánovice - 1. etapa obsahuje: Výzvu k podání nabídky, zveřejněnou dne 22.02.2023, včetně potřebných dokumentů, nabídky šesti firem, Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 13.03.2023. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 04.04.2023. Obec Zvánovice (objednatel), HES stavební s. r. o., IČ 28143213 (zhotovitel), se sídlem Zelený pruh 95/97, Praha 4. Smlouva uzavřena na dobu určitou od 03.04.2023 do 28.08.2023, cena bez DPH činí Kč 3 545 744,82 (celková cena včetně DPH činí Kč 3 820 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.03.2023. Smlouva uveřejněna na Profilu zadavatele dne 06.04.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2023 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 14.11.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů vyhlášena dne 04.12.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2022, ze dne 24.01.2023, ze dne 21.02.2023, ze dne 28.03.2023, ze dne 25.04.2023, ze dne 30.05.2023, ze dne 27.06.2023, ze dne 22.08.2023, ze dne 26.09.2023, 14.11.2023, č. 19.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Zvánovice ze dne 10.05.2023. Kontrola provedena na základě pověření starosty obce ze dne 02.05.2023, kontrolované období od 01.01.2023 do 31.03.2023. Předmětem kontroly je výběrové přezkoušení informací z účetní závěrky k 31.12.2022 a k 31.03.2023, zhodnocení účetních metod a zhodnocení majetku, zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, kontrola čerpání účelových prostředků, posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

Výsledky externích kontrol

- Provedena Středočeským krajem - kontrola hospodaření s veřejnými prostředky z poskytnuté dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského fondu obnovy venkova č. S-5657-ŘDP-2022 na akci "Rekonstrukce chodníku v ulici Kádovská" ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů. Kontrola zahájena dne 18.01.2023, kontrolované období od 01.01.2021 do 18.01.2023. Protokol o provedené kontrole č. 059/2023 ze dne 16.02.2023.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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	1,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,16 %
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 6 634 480,00 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.

Zvánovice 15.05.2024

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

Ing. Jarmila Štětinová

Irena Kovářiková
nepřítomna dne 15.05.2024

Jiřina Šamanová

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.