

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 085315/2024/KUSK

Čj.: 001586/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELEŇ

IČ: 00240940

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 30.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 30.09.2024 - 01.10.2024
- 30.05.2025

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Veleň

Hlavní 7
250 63 Veleň

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Alena Zemanová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková

Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci územního celku:

Ing. Jiří Kazda - místostarosta

Olga Fojtíková - hlavní účetní

Mgr. Radka Matějková - starostka

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č.j. 089256/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 30.05.2025 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období roku 2024 - 2027 schválený znovu zastupitelstvem obce dne 15.05.2024, návrh zveřejněný dne 17.04.2024 - dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 24.11.2023 - dosud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 02.01.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 15.02.2024 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Veleň

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.05.2024, zveřejněno dne 16.05.2024
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.06.2024, zveřejněno dne 12.06.2024
- č. 3 k 30.06.2024 provedeno starostou obce, zveřejněno dne 02.07.2024
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.07.2024, zveřejněno dne 26.07.2024
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 04.09.2024, zveřejněno dne 19.09.2024
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 02.10.2024, zveřejněno dne 07.10.2024
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.10.2024, zveřejněno dne 17.10.2024
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.11.2024, zveřejněno dne 19.11.2024
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2024, zveřejněno dne 23.12.2024
- rozpočtová opatření kontrolována z pohledu schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán dne 15.05.2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.05.2024, návrh zveřejněn od 22.04.2024 (dosud)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2024 bez data sestavení, k 31.12.2024 bez data sestavení

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 - okamžik sestavení dne 16.07.2024, k 31.12.2024 - okamžik sestavení dne 18.02.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 - okamžik sestavení dne 16.07.2024, k 31.12.2024 - okamžik sestavení dne 18.02.2025

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 - okamžik sestavení dne 16.07.2024, k 31.12.2024 - okamžik sestavení dne 18.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- za rok 2024 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2024 k č. 2400771

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2024 k č. 2400613

Faktura

- č. 2400089 - 2400105, 2400107 - 2400115, 2400117 - 2400128, 2400130, 2400133, 2400135, 2400143, 2400310 - 2400319, 2400321 - 2400335, 2400339 - 2400345, 2400347 - 2400352, 2400355, 2400680, 2400739 - 2400741, 2400744
- č. FV 2400322, 2400592, 2400597, 2400599, 2400600

Bankovní výpis

- č. 12 k bankovnímu účtu č. 107-7424410267/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (běžný účet)
- č. 45, 47, 50, 52, 54, 55, 57, 112, 114, 115, 118 - 120, 124 - 127, 261 - 264 k bankovnímu účtu č. 4522201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 13 - 15 k bankovnímu účtu č. 27-9630210257/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 13 - 28 k bankovnímu účtu č. 94-11415201/0710 vedenému u ČNB
- č. 10 - 12 k úvěrovému účtu č. 35-1496901527/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 47 - 51 k bankovnímu účtu č. 19-5529220217/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Účetní doklad

- č. 610012 (převod výsledku hospodaření za rok 2023)
- č. 140013 - 140028 k bankovnímu účtu č. 94-11415201/0710 vedenému u ČNB
- č. 120013 - 120015 k bankovnímu účtu č. 27-9630210257/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 170003 - 170004 k úvěrovému účtu č. 35-1496901527/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 150047 - 150051 k bankovnímu účtu č. 19-5529220217/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, prosinec 2024
- Skonto pokladní hotovosti:
- pokladna Š - zůstatek k 01.10.2024 činil 23.894,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. 24100270)
- pokladna F - zůstatek k 01.10.2024 činil 24.819,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. 24000646)
- hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 24000477 - 24000526, 24000736 - 24000766
- č. 24100330 - 24100355

Evidence poplatků

- vedena formou jmenných seznamů - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Veleň za rok 2024"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc leden 2024 - uvolněná starostka, uvolněný místostarosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 (schválena zastupitelstvem obce dne 15.05.2024)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2023 (schválena zastupitelstvem obce dne 15.05.2024)

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

- Kupní smlouva ze dne 29.01.2024 uzavřena s prodávajícím NIKMAR, s. r. o. Praha 9 o koupi komunikace přejezdové prahy, nájezdy na pozemky a chodník včetně vodovodního řadu, splaškové kanalizace a veřejného osvětlení
- Kupní smlouva ze dne 09.01.2024 uzavřena s kupujícím - fyzická osoba o prodeji Hasičského vozidla KAROSA, Š706 ve výši 120.000,00 Kč.
- Kupní smlouva ze dne 18.09.2024 uzavřena s prodávajícím - SLAV property s. r. o., Lidická 700/19, Veveří, 602 00, Brno, IČO: 10753591 o nákupu pozemku par. č. 177/5, parc. č. 177/9, parc. č. 177/17, 177/26 v k. ú. Veleň, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 04.09.2024.
- Kupní smlouva ze dne 08.11.2024 uzavřena s prodávajícím - fyzická osoba o nákupu pozemku parc. č. 102, parc. č. 100/12 a p. č. 53/3 v k. ú. Veleň, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 13.11.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.06.2024 uzavřena s dárce Asociace Český Gymnathlom, z. s. Praha 7 o přijetí finančního daru ve výši 32.000,00 Kč na rozvoj obce, vybavení tělocvičny nebo základní školy Veleň
- Darovací smlouva ze dne 28.05.2024 uzavřena s dárce Oční klinika Horní Počernice, s. r. o. o přijetí finančního daru ve výši 10.000,00 Kč na úhradu atrakcí a cen na Dětský den
- Darovací smlouva ze dne 24.05.2024 uzavřena s dárce STAPRINC Stavby, s. r. o. Veleň o přijetí finančního daru ve výši 10.000,00 Kč na úhradu atrakcí a cen na Dětský den

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99046884346 ze dne 29.08.2024 uzavřena s poskytovatelem Komerční banka, a. s. Praha 1 o poskytnutí úvěru ve výši 20.000.000,00 Kč na projekt Stavba objektu Občanské vybavenosti č. p. 15

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 07.06.2024 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 523/1 k. ú. Veleň za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 11.04.2024 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 234/23 k. ú. Veleň za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje uzavřená dne 14.10.2024 s

názvem „Zlepšení akceschopnosti jednotek SDH v obci Veleň“ HAS/SDHAK/055063/2024 ve výši 100.000,00 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 04.09.2024 s příjemcem ČSCH ZO na běžný provoz ve výši 12.000,00 Kč, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 04.09.2024. Finanční vyúčtování předloženo do 30.09.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.01.2024 za úklid obce, sekání trávy v obci Veleň
- ze dne 01.01.2024 za činnost správce sportoviště u nové ZŠ Veleň
- ze dne 01.05.2024 za poradenskou činnost pro stavbu chodníku Veleň

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 o pravidlech vedení účetnictví s účinností od 06.01.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2023, 10.01.2024, 24.01.2024, 07.02.2024, 06.03.2024, 20.03.2024, 03.04.2024, 17.04.2024, 15.05.2024, 29.05.2024, 12.06.2024, 10.07.2024, 24.07.2024, 21.08.2024, 04.09.2024, 02.10.2024, 16.10.2024, 30.10.2024, 13.11.2024, 11.12.2024 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Veleň (kontrolované období 01.01.2024 - 31.12.2024)

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

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 začteny 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:

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů § 72 odst. 2, neboť:**

Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva obce byla poskytnuta přede dnem přijetí usnesení zastupitelstva, kterým odměnu stanovilo. V měsíc lednu 2024 byla všem neuvolněným zastupitelům chybně vyplacena odměna. Zastupitelstvo obce dne 10.01.2024 schválilo navýšení odměn všem neuvolněným zastupitelům na 3.150,00 Kč. Tato odměna byla vyplacena v plné výši již od 01.01.2024. Správně mohla být vyplacena schválená odměna až od 10.01.2024. Do této doby náležela odměna, která byla schválena zastupitelstvem obce dne 19.10.2022.

NAPRAVENO

Dle výplatních listů zastupitelů za rok 2024 byla chybně vyplacena odměna za měsíc leden 2024 napravena ve výplatním termínu za měsíc září 2024. S ohledem na skutečnost, že nyní odměna poskytnutá za celé období roku 2024 odpovídá schválené výši, lze konstatovat, že k napravení uvedené chyby, resp. nedostatku došlo.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 3, neboť:

Rozpočet na rok 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, nevycházel ze střednědobého výhledu, neboť střednědobý výhled na rok 2024 byl součástí střednědobého výhledu na rok 2024 - 2027, který byl projednán zastupitelstvem obce až dne 15.05.2024.

NAPRAVENO

S ohledem na charakter porušení není možné nedostatek napravit prostřednictvím věcného nápravného opatření, a to z důvodu, že lhůtu pro schválení střednědobého výhledu rozpočtu nelze vrátit. Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2027 a následně schválilo rozpočet na rok 2025.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu. Rozpočet na rok 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, nevycházel ze střednědobého výhledu, neboť střednědobý výhled na rok 2024 byl součástí střednědobého výhledu na rok 2024 - 2027, který byl projednán zastupitelstvem obce až dne 15.05.2024. **(napraveno)**
- V měsíc lednu 2024 byla všem neuvolněným zastupitelům chybně vyplacena odměna. Zastupitelstvo obce dne 10.01.2024 schválilo navýšení odměn všem neuvolněným zastupitelům na 3.150,00 Kč. Tato odměna byla vyplacena v plné výši již od 01.01.2024. Správně mohla být vyplacena schválená odměna až od 10.01.2024. Do této doby náležela odměna, která byla schválena zastupitelstvem obce dne 19.10.2022. **(napraveno)**

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostatcích 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 | 1,46 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 5,12 % |
| 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 23 191 150,74 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

| | |
|--|----------------|
| Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 25,00 % |
| Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč | --- |
| Částka představující 5% snížení dluhu v Kč | --- |

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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

Alena Zemanová

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková

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 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 **10** stran byla projednána se starostkou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.