

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_086094/2023/KUSK

Čj.: 006167/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**ŽĎÁR**

**IČ: 00238945**

**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 01.08.2023 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:**

- 13.11.2023
- 11.03.2024 - 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:**

**Žďár**

Břehy 20

294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

### **Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Marcela Pavlíčková**

Člen kontrolní skupiny:

**Jana Pýchová**

### **Zástupci územního celku:**

**Jan Süsser** - starosta

**Tereza Dumek** - účetní obce

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. 104386/2023/KUSK.

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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly předmětem přezkoumání hospodaření údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 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 2023 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 29.11.2022, zveřejněn dne 02.12.2022, návrh zveřejněn od 14.11.2022 do 15.12.2022

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 14.11.2022 do 15.12.2022

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.11.2022 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 02.12.2022

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 06.12.2022 a 31.05.2023 pro Základní školu a Mateřskou školu Žďár

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2023 schváleno starostou obce dne 31.01.2023, zveřejněno dne 20.02.2023
- č. 2/2023 schváleno starostou obce dne 23.03.2023, zveřejněno dne 12.04.2023
- č. 3/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.04.2023, zveřejněno dne 23.05.2023
- č. 4/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.05.2023, zveřejněno dne 06.06.2023
- č. 5/2023 schváleno starostou obce dne 31.05.2023, zveřejněno dne 14.06.2023
- č. 6/2023 schváleno starostou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 17.07.2023
- č. 7/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.07.2023, zveřejněno dne 04.08.2023
- č. 8/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 05.09.2023, zveřejněno dne 12.09.2023
- č. 9/2023 schváleno starostou obce dne 30.11.2023, zveřejněno dne 22.12.2023
- č. 10/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2023, zveřejněno dne 22.12.2023
- č. 11/2023 schváleno starostou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 21.01.2024  
přezkoumáno dle schvalovacího procesu změny rozpisu rozpočtu:
- č. 1/2023 ze dne 01.02.2023, č. 2/2023 ze dne 31.03.2023, č. 3/2023 ze dne 24.04.2023, č. 4/2023 ze dne 27.05.2023, č. 5/2023 ze dne 30.06.2023, č. 6/2023 ze dne 31.07.2023, č. 7/2023 ze dne 30.09.2023, , č. 8/2023 ze dne 31.10.2023, č. 9/2023 ze dne 30.11.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2022, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 30.05.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 06.06.2023, návrh zveřejněn od 15.05.2023 do 06.06.2023

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven k 31.01.2023, 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, 31.12.2023 ze dne 08.02.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.09.2023 ze dne 20.10.2023, 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 20.10.2023, 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 20.10.2023, 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

## Hlavní kniha

- k 30.09.2023, 31.12.2023, dle potřeby

## Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 – č.: 23-001-00001 - 23-001-00532, dle potřeby  
zálohové - č.: 23-015-00001 - 23-015-00011, dle potřeby

## Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4  
- pro hlavní činnost – č.: 23-002-00001 - 23-002-00027, 23-020-00001 - 23-020-00019, dle potřeby  
- pro hospodářskou činnost - č.: 23-010-00001 - 23-010-01323, dle potřeby

## Faktura

- dodavatelská - č.: 23-001-00196, 23-001-00339 - 23-001-00351, 23-001-00353 - 23-001-00371 - 23-001-00375, 23-001-00380, 23-001-00448, 23-001-00478, 23-001-00484, 23-001-00493, 23-001-00500, 23-001-00504, 23-001-00506 - 23-001-00519, 23-001-00522, 23-001-00524, 23-001-00527- 23-001-00533
- odběratelská - č.: 23-002-00011, 23-002-00015, 23-002-00016, 23-002-00022, 23-002-00026  
č.: 23-010-00325, 23-010-00584

## Bankovní výpis

- k účtu č. 115-2233620277/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (HČ- fond obnovy) - č.: 1 - 2
- k účtu č. 107-4009980277/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č.: 124 – 140, 167 - 172
- k účtu č. 3726181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.- č.: 147 - 161, 176, 202 - 209
- k účtu č. 94-11814181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 23 - 28, 33 - 36
- k účtu č. 1100101313/2010 vedenému u Fio bank – č.: 1/2023
- k účtu č. 94-6883300687/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (termínovaný účet) - č.: 1

## Účetní doklad

- k č. 115-2233620277/0100 - č.: 23-804-00001 – 23-804-00002
- k č. 107-4009980277/0100 – č.: 23-802-00124 - 23-802-00140, 23-802-00167 – 23-802-00172
- k č. 3726181/0100 - č.: 23-801-00147 - 23-801-00161, 23- 801-00176 transakce č. 9, 23-801-00202 – 23-001-00209
- k č. 94-11814181/0710 - č.: 23-803-00023 - 23-803-00028, 23-803-00033 - 23-803-00036
- k č. 94-6883300687/0100 (termínovaný účet) - č.: 23-807-00001
- k č. 1100101313/2010 – č.: 23-805-00001
- č.: 23-005-00004, 23-005-00012, 23-005-00024, 23-005-00031, 23-005-00034, 23-005-00042, 23-005-00046, 23-005-00048, 23-005-00049, 23-005-00052, 23-005-00060, 23-005-00073
- č.: 23-009-00012

### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena v modulu KEO4 za hlavní a hospodářskou činnost za období září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti pokladny obce k 13.11.2023 v 8:03hod. činí 37.093,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 23-701-01024 ze dne 10.11.2023
- skonto pokladní hotovosti pokladny hospodářské činnosti k 13.11.2023 v 8:05hod. činí 51.329,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 23-702-00327 ze dne 07.11.2023 (výdej)
- skonto stravenek k 13.11.2023 v 8:00hod. činí 335 ks á 100,00 Kč, stav souhlasí s pomocnou evidencí stravenek k 07.11.2023

### **Pokladní doklad**

- hlavní činnosti - č.: 23-701-00897 - 23-701-00945, 23-701-01005 - 23-701-01064
- hospodářské činnosti - č.: 23-702-00313 - 23-702-00316, 23-702-00325 - 23-702-00332

### **Evidence poplatků**

- vedena elektronicky v programu KEO4 - příjmové agendy poplatek za psa
- vedena elektronicky v tabulce dle vlastníků nemovitostí - TKO

### **Upomínka k pohledávce a závazku**

- dopisem ze dne 09.10.2023, 1. Upomínka - vodné, dlužník fyzická osoba, pohledávka za dodavatelskou fakturu č. 23-010-00584 ve výši 6.536,00 Kč, splatnou k 31.07.2023

### **Evidence majetku**

- vedena elektronicky v programu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 28.11.2023, Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 31.01.2024

### **Mzdová agenda**

- výplatní lístek a denní výkaz práce za období 8.2023, mzdový list 1/2023 - 12/2023 - ke kontrolovaným dohodám a provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdový list 1/2023 - 12/2023 - všichni neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne schválení 30.05.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Žďár za rok 2022 ze dne 30.05.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 29.03.2023

### **Smlouvy o dílo**

- Kupní smlouva o prodeji automobilu ze dne 22.05.2023, kupující fyzická osoba, obec prodává traktor kolový ISEKI TM3, kupní cena 238.600,00 Kč
- Kupní smlouva o prodeji automobilu ze dne 22.05.2023, kupující fyzická osoba, obec prodává benzínovou pohonnou jednotku + bubnové sečení SR2 a vozík VARES, kupní cena 12.600,00 Kč
- Smlouva o dílo - obchodní podmínky Žďár rekonstrukce - doplnění pomníku padlým v I. světové válce ze dne 26.06.2023, zhotovitel Střední uměleckoprůmyslová škola sochařská a kamenická, Hořice, předmětem dodávky je rekonstrukce - doplnění skulptury lva stávajícího pomníku, cena díla 202.479,00 bez DPH

- Smlouva o dílo "Prodloužení ulice MK4" ze dne 14.09.2023, zhotovitel H-INTES s. r. o., Mladá Boleslav, na stavební práce "Prodloužení ulice MK4" v osadě Doubrava, cena díla 1.032.957,35 Kč bez DPH

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

- Směnná smlouva ze dne 26.04.2023, obec nabývá pozemek p. č. 29/179 - trvalý travní porost o výměře 57m<sup>2</sup> v k. ú. Žďár u Mnichova Hradiště, místní organizace Český rybářský svaz, z. s., Svijany nabývá pozemek p. č. 29/178 - trvalý travní porost o výměře 73m<sup>2</sup> v k. ú. Žďár u Mnichova Hradiště, bez finančního vyrovnání

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva - finanční dar ze dne 11.01.2023, obdarovaná MŠ Březina, obec daruje 8.000,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 26.04.2023, obdarovaná Diecézní charita Litoměřice, obec daruje 10.000,00 Kč na činnost, plnění cílů a poslání

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 20.09.2023, nájemce fyzická osoba, k pozemku p. č. 8/6 - trvalý travní porost o výměře 1148m<sup>2</sup> v k. ú. Žďár u Mnichova Hradiště, na dobu neurčitou od 01.08.2023, roční nájemné ve výši 100,00 Kč
- Smlouva o zemědělském pachtu č.38/2023 ze dne 28.08.2023, pachtýř ZD Březina nad Jizerou, k pozemku p. č. 934 v k. ú. Žďár u Mnichova Hradiště, na dobu neurčitou od 01.10.2023, roční pachtovné ve výši 2.500,00 Kč/ha

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Směnné smlouvě ze dne 26.04.2023 - zveřejněn od 09.03.2023 do 24.03.2023
- ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 20.09.2023 - zveřejněn od 12.06.2023 do 27.06.2023
- ke Smlouvě o zemědělském pachtu č.38/2023 ze dne 28.08.2023 – zveřejněn od 12.06.2023 do 27.06.2023

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 23.02.2023, povinný Středočeský kraj, obec oprávněná k souboru pozemků p. č. 722/1 ... p. č. 724/33 v k. ú. Žehrov na umístění stavby "Žehrov, Skokovy - splašková kanalizace", zřízeno úplatně ve výši 60.000,00 Kč + DPH, na dobu existence stavby
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č.IZ-12-6001844/VB/01 ze dne 09.06.2023, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, k pozemku p. č. 816/99 v k. ú. Žďár u Mnichova Hradiště, zřízeno za jednorázovou náhradu 1.000,00 Kč bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č.IV-12-6030092/VB03 Žďár, Doubrava, č.parc.731/14 ze dne 12.10.2023, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, k pozemku p. č. 725, p. č. 729/1 v k. ú. Žďár u Mnichova Hradiště, zřízeno za jednorázovou náhradu 11.310,00 Kč bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 – 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 11.04.2023, neinvestiční dotace na akci „Oprava MK Žďár U rybářů a MK Žehrov U hasičárny a točna“ ev. č. FRV/VEI/048738/2022 v maximální výši 1.435.000,00 Kč

- 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 Tématického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obci, Oblast podpory ze dne 05.09.2023, neinvestiční dotace ve výši 80.000,00 Kč na realizaci projektu „Zásahové oděvy“ ev.č. HAS/SDHAK/051025/2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tématického zadání Životní prostředí (studie, PD) Oblast podpory f) Vodovodní a kanalizační infrastruktura - Projektová dokumentace stavby, ze dne 28.11.2023, investiční dotace ve výši 178.761,00 Kč na realizaci projektu „Žďár - zasíťování pro výstavbu RD u hřbitova – vodovod a kanalizace“ ev. č. FVP/VOH/051317/2023
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 28.11.2023, poskytovatel Ministerstvo obrany, id. č. 107D291002447, neinvestiční dotace ve výši 201.731,00 Kč na akci "Žďár - oprava válečného hrobu oběti prusko-rakouské války r. 1866"  
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku ze dne 08.12.2022, příjemce 1. Pionýrská tábornická skupina "Táborník" - pionýrské oddíly SK, Oddíl Orlíci, Mladá Boleslav, příspěvek ve výši 20.000,00 Kč pro účely zajištění činnosti kroužku v roce 2023, příjemce předloží vyúčtování do 10.12.2023 - předloženo dne 04.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku ze dne 14.12.2022, příjemce SDH Žďár, příspěvek ve výši 50.000,00 Kč pro účely zajištění chodu mládežnických družstev, pořádání kulturních akcí, nákup drobného materiálu, zajištění drobných oprav svěřeného majetku v roce 2023, příjemce předloží vyúčtování do 10.12.2023 - předloženo dne 18.10.2023

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 02.01.2023 uzavřena s os. č. 159 na období od 02.01.2023 do 31.12.2023 v rozsahu do 300hod., údržba veřejné zeleně v obci, úklid v obci - různé údržbářské práce, štěpkování
- ze dne 17.07.2023 uzavřena s os. č. 207 na období od 17.07.2023 do 31.12.2023 v rozsahu do 300hod., údržba veřejné zeleně v obci, úklid v obci - různé údržbářské práce

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na neinvestiční akci "Prodloužení ulice MK4" v osadě Doubrava, zhotovitel H-INTES s. r. o., Mladá Boleslav, cena díla 1.032.957,35 Kč bez DPH

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 29.11.2022, 31.01.2023, 07.03.2023, 11.04.2023, 25.04.2023, 30.05.2023, 13.06.2023, 23.06.2023, 25.07.2023, 05.09.2023, 03.10.2023, 28.11.2023, 21.12.2023  
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol z finanční kontroly v Základní škole a Mateřské škole Žďár ze dne 15.03.2023, kontrolované období - rok 2022
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole a Mateřské škole Žďár ze dne 13.11.2023, kontrolované období - přelom roku 2022/2023, rok 2023

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

#### **B. Zjištění z přezkoumání hospodaření**

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:**

##### **a) při dílčím přezkoumání hospodaření**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

##### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



## D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

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

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

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

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

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

### **Upozornění:**

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgán.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>8,81 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,54 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 64 294,00 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.

Žďár 12.03.2024

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

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová

**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 11 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.