

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_037188/2024/KUSK

Čj.: 003999/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VYSOKÁ U PŘÍBRAMĚ

IČ: 00243574

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 22.07.2024 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:

- 18.02.2025
- 13.11.2024

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:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Vysoká u Příbramě

Vysoká u Příbramě 128

262 42 Rožmitál p. Třemšínem

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Nikola Lukešová, DiS.

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Aleš Trojan, MPA

Zástupci územního celku:

Ing. Jana Krejčová – starostka

Olga Lišková – administrativní pracovnice

Mgr. Martina Heroldová - I. místostarostka

Bc. Jiří Šimonek – 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 03.07.2024 pod č.j. 089206/2024/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 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 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 období 2024 – 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2022, zveřejněn dne 18.01.2023, návrh zveřejněn od 06.12.2022 do 18.01.2023
- sestaven na období 2025 – 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023, zveřejněn dne 20.12.2023, návrh zveřejněn od 05.12.2023 do 20.12.2023

Návrh rozpočtu

- od 05.12.2023 do 20.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023, jako přebytkový, z přebytku budou spláceny splátky úvěru, závaznými ukazateli jsou paragrafy, zveřejněn dne 20.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.02.2024, zveřejněno dne 28.02.2024
- č. 2/2024 schváleno starostkou obce dne 31.03.2024, zveřejněno dne 26.04.2024
- č. 3/2024 schváleno starostkou obce dne 30.04.2024, zveřejněno dne 29.05.2024
- č. 4/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.05.2024, zveřejněno dne 22.05.2024
- č. 5/2024 schváleno starostkou obce dne 31.05.2024, zveřejněno dne 26.06.2024
- č. 6/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.06.2024, zveřejněno dne 26.06.2024
- č. 7/2024 schváleno starostkou obce dne 30.06.2024, zveřejněno dne 29.07.2024
- č. 8/2024 schváleno starostkou obce dne 31.08.2024, zveřejněno dne 27.09.2024
- č. 9/2024 schváleno starostkou obce dne 30.09.2024, zveřejněno dne 23.10.2024
- č. 10/2024 schváleno starostkou obce dne 15.10.2024, zveřejněno dne 20.10.2024
- č. 11/2024 schváleno starostkou obce dne 31.10.2024, zveřejněno dne 05.11.2024
- č. 12/2024 schváleno starostkou obce dne 20.11.2024, zveřejněno dne 25.11.2024
- č. 13/2024 schváleno starostkou obce dne 11.12.2024, zveřejněno dne 06.01.2025

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 22.05.2024, spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023, zveřejněn dne 23.05.2024, návrh zveřejněn od 30.04.2024 do 23.05.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 29.02.2024, k 31.03.2024, k 31.04.2024, k 31.05.2024, k 30.06.2024, k 31.07.2024, k 31.08.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 17.10.2024, k 30.10.2024 odeslaný dne 13.11.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 17.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024, k 30.06.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 24.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 18.02.2025

Rozvaha

- k 31.03.2024, k 30.06.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 24.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 18.02.2025

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024, k 30.06.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 24.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 18.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 31.12.2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v excelovské tabulce "Kniha přijatých faktur a rozpočtové přiřazení výdajů 2024" od č. 1 ze dne 03.01.2024 do č. 238 ze dne 12.12.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v excelovské tabulce "Kniha vydaných faktur a rozpočtové přiřazení příjmů 2024", od č. 2024001 ze dne 11.03.2024 do č. 2024012 ze dne 31.12.2024

Faktura

- dodavatelská – obec: od č. 51103 ze dne 13.06.2024 do č. 51108 ze dne 26.06.2024, od č. 51149 ze dne 04.09.2024 do č. 51173 ze dne 25.09.2024, č. 51219 ze dne 17.12.2024 do č. 51238 ze dne 12.12.2024
- dodavatelská – hospodářská činnost: od č. 52097 ze dne 05.06.2024 do č. 52113 ze dne 26.06.2024, č. 52217 ze dne 27.11.2024 do č. 52226 ze dne 18.12.2024
- odběratelská – obec: od č. 2024001 ze dne 03.01.2024 do č. 2024009 ze dne 21.08.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 524060389/0800 vedenému u ČS a. s., č. 003 za období od 01.03.2024 do 31.03.2024, č. 006 za období 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 009 za období od 01.09.2024 do 30.09.2024, č. 012 za období 01.12.2024 - 31.12.2024
- k profi účtu č. 43-7389540217/0100 vedenému u KB a. s., č. 3 za období od 01.03.2024 do 31.03.2024, č. 6 za období 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 9 za období od 01.09.2024 do 30.09.2024, č. 12 za období 01.12.2024 do 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-8619211/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 09.01.2024 do č. 28 ze dne 31.12.2024
- k profi účtu spořicímu č. 43-7389540217/0100 vedenému u KB a. s., č. 12 ze dne 31.12.2024 (zůstatek ve výši: 69,62 Kč)
- k účtu hospodářské činnosti č. 35-524060389/0800 vedenému u ČS a. s., č. 003 za období od 01.03.2024 do 31.03.2024, č. 006 za období 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 009 za období od 01.09.2024 do 30.09.2024, č. 012 za období 01.12.2024 do 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 071355129/0800 vedenému u ČS a. s., č. 003 za období od 01.03.2024 do 31.03.2024, č. 006 za období 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 009 za období od 01.09.2024 do 30.09.2024, č. 012 za období 01.12.2024 do 31.12.2024

Účetní doklad

- č. 40002 ze dne 31.01.2024 - k předpisu poplatku za odpad
- č. 40005 ze dne 31.03.2024 - k předpisu dotace na výkon státní správy
- č. 40004 ze dne 31.03.2024 - k předpisu mezd za březen 2024
- č. 40009 ze dne 25.05.2024 - k přeúčtování HV
- č. 40012 ze dne 30.06.2024 - k předpisu mezd za červen 2024
- č. 40019 ze dne 30.09.2024 - k předpisu mezd za září 2024
- č. 51090 ze dne 04.06.2024 - k Darovací smlouvě ze dne 27.05.2024

- č. 40006 ze dne 31.03.2024, č. 40015 ze dne 01.07.2024 - č. 40018 ze dne 21.08.2024 - k odběratelským fakturám
- č. 10002 ze dne 31.03.2024, č. 10005 ze dne 30.06.2024, č. 10008 ze dne 30.09.2024, č. 10011 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 524060389/0800 vedenému u ČS a. s.
- č. 21001 ze dne 09.01.2024 - č. 21028 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 94-8619211/0710 vedenému u ČNB
- č. 22003 ze dne 31.03.2024, č. 22006 ze dne 30.06.2024, č. 22008 ze dne 30.09.2024, č. 22011 ze dne 31.12.2024 - k profi účtu č. 43-7389540217/0100 vedenému u KB a. s.
- č. 26003 ze dne 31.03.2024, č. 26006 ze dne 30.06.2024, č. 26009 ze dne 30.09.2024 - k účtu hospodářské činnosti č. 35-524060389/0800 vedenému u ČS a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za obec – od 04.01.2024 do 30.10.2024
- za hospodářskou činnost – od 03.01.2024 do 30.10.2024
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 13.11.2024 v 9:45 hod. činil 96.384,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 288/2024 ze dne 30.10.2024

Pokladní doklad

- obec: od č. 31077 ze dne 20.03.2024 do č. 31094 ze dne 27.03.2024, od č. 31144 ze dne 05.06.2024 do č. 31200 ze dne 29.07.2024, od č. 31223 ze dne 04.09.2024 do č. 31253 ze dne 18.09.2024, č. 31299 ze dne 04.12.2024 do č. 31312 ze dne 04.12.2024, č. 31318 ze dne 18.12.2024 do č. 31334 ze dne 18.12.2024
- hospodářská činnost: od č. 32109 ze dne 15.05.2024 do č. 32129 ze dne 05.06.2024, č. 32270 ze dne 04.12.2024 do č. 32284 ze dne 18.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v pomocné evidence – v programu Excel – za odpad, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2024 ze dne 11.12.2024, Proškolení inventarizační komise 2024 ze dne 18.12.2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 12.01.2025. Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k.ú. 788201 Vysoká u Příbramě LV 10001.

Mzdová agenda

- Mzdový list za období 01/2024 do 10/2024 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. Z0073)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2024 - neuvolněná starostka a ostatní neuvolnění členové zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce – datum uvedené jakožto datum schválení 25.05.2024, ve skutečnosti schváleno 22.05.2024
- Daň z příjmů právnických osob ze dne podání 11.05.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 32/2024 na provedení stavby "Vysoká u Příbramě - Zpevnění svahu okolo dětského hřiště a úprava terénu (dlažby) vedle místní komunikace" ze dne 28.06.2024, objednatel: obec Vysoká u Příbramě, zhotovitel: Šindler, důlní a stavební společnost s. r. o., se sídlem Plzeňská 276/298, 150 00 Praha, IČ: 00204382, předmětem smlouvy jsou stavební práce spojené s realizací stavby "Vysoká u Příbramě - Zpevnění svahu okolo dětského hřiště a úprava terénu (dlažby) vedle místní komunikace", cena díla: 378.117,29 Kč bez DPH, tj. 457.521,92 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.06.2024; *nepřezkoumáváno - použito podpůrně*

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 29.02.2024, dárce: obec Vysoká u Příbramě, obdarovaný: Mateřská škola Třebsko, okres Příbram, se sídlem Třebsko 4, 262 42 Rožmitál pod Třemšínem, IČ: 71008411, dar ve výši: 35.000,00 Kč na finanční dotaci za 7 dětí s trvalým pobytem ve Vysoké u Příbramě, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28.02.2024
- Darovací smlouva ze dne 27.05.2024, dárce: obec Vysoká u Příbramě, obdarovaný: Základní škola Bohutín, okres Příbram, se sídlem Bohutín 37, 262 41, IČ: 70565902, dar ve výši: 71.500,00 Kč za účelem podpory činnosti obdarovaného, poskytnutí datu schváleno zastupitelstvem obce dne 22.05.2024
- Darovací smlouva ze dne 04.03.2024, dárce: fyzické osoby, obdarovaný: obec Vysoká u Příbramě, předmětem daru je nově vzniklý pozemek parc. č. 211/38 o výměře 244 m² v k. ú. Vysoká u Příbramě, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2023. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1676/2024-211, vklad byl proveden dne 03.04.2024, a to s právními účinky k 04.03.2024

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.04.2024, sjednaný výkon práce: zimní údržba místní komunikace a oprava strojů, letní veřejné zeleně, uzavřeno na dobu určitou, v rozsahu max. 300 hodin za rok (os. č. Z0073)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Dopisem ze dne 06.06.2024, č. j. 075804/2024/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2023, 28.02.2024, 22.05.2024, 26.06.2024, 23.10.2024, 04.12.2024, 30.12.2024; *nepřezkoumáváno – použito podpůrně*

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 (koupě a prodej), směnou smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,

- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského 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,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace nebo 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 osobou a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,
- nerealizoval kromě tzv. přímého zadání ani zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle interních předpisů.

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:

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

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

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem. Neuvolněným členům zastupitelstva územního celku byla vyplacena odměna za výkon

funkce v chybné výši, neboť neodpovídala jedné třicetině poměru schválené výše a počtu dnů, ke kterým se konkrétní výše vztahovala.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo územního celku na svém jednání dne 22.05.2024 v rámci projednání závěrečného účtu konstatovalo, že k napravení chyby uvedené ve Zprávě o přezkoumání hospodaření za rok 2023 došlo již dopočtením a zároveň doplacením odměn, jejichž výše nebyla vypočtena v souladu se zákonem. V rámci dílčího přezkoumání za rok 2024 pak bylo ověřeno, že k avizovanému vyrovnání plateb odměn zastupitelům v souladu se zákonem došlo za měsíc březen roku 2024, přičemž tak lze konstatovat, že k napravení zjištěného nedostatku došlo.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 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 50.000,00 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	6,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,12 %
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 8.956.000,00 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	47,00 %
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:

Nikola Lukešová, DiS.

Bc. Aleš Trojan, MPA

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.