

# Závěrečný účet obce Křížkový Újezdec za rok 2024

Závěrečný účet obce podle § 17 zákona č 250/2000 Sb., zahrnuje údaje o hospodaření obce za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 podkladem k jeho zpracování byly následující dokumenty:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 ze dne 25. 2. 2025  
Přezkoumání bylo provedeno dne 25.2.2025 pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje
2. Roční přehled aktiv a pasiv obce k 31.12.2024
3. Příjmy a výdaje rozpočtu ke dni 31.12.2024

## A) Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů

1. Rozpočtované příjmy obce (vč. přijatých dotací ve výši 2.570.000 Kč,) byly schválenou úpravou rozpočtovány na 10.670.000 Kč.  
Celkové příjmy obce za rok 2024 činily 9.358.461,44 Kč (bez konsolidace, přijaté dotace ve výši 1.022.732,2 Kč).
2. Rozpočtované výdaje obce ve výši 9.132.000 Kč, byly schválenou úpravou rozpočtovány na 11.436.430 Kč.  
Celkové výdaje obce za rok 2024 činily 10.010.067,56 Kč (bez konsolidace).

### *Plnění příjmů a výdajů za rok 2024*

*(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)*

|                                      | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet    | Plnění k 31.12.2024  |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Třída 1 – daňové příjmy              | 6 505 000          | 7 011 028,00         | 6 572 858,95         |
| Třída 2 – nedaňové příjmy            | 1 195 000          | 1 498 093            | 1 268 422,29         |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy          | 400 000            | 420 000              | 420 000              |
| Třída 4 – Přijaté transfery a dotace | 2 570 000          | 1 230 913,20         | 5 859 180,20         |
| <b>Příjmy celkem</b>                 | <b>10 670 000</b>  | <b>10 160 034,20</b> | <b>14 120 461,44</b> |
| <b>Konsolidace příjmů</b>            |                    |                      | 4 762 000            |
| <b>Příjmy po konsolidaci</b>         | <b>10 670 000</b>  | <b>10 160 034,20</b> | <b>9 358 461,44</b>  |
| Třída 5 – Běžné výdaje               | 4 232 000          | 8 624 730            | 12 148 362,52        |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje          | 4 900 000          | 2 811 700            | 2 623 705,04         |
| <b>Výdaje celkem</b>                 | <b>9 132 000</b>   | <b>11 436 430</b>    | <b>14 772 067,56</b> |
| <b>Konsolidace výdajů</b>            |                    |                      | 4 762 000            |
| <b>Výdaje celkem po konsolidaci</b>  | <b>9 132 000</b>   | <b>11 436 430</b>    | <b>10 010 067,56</b> |
| <b>Saldo: Příjmy - Výdaje</b>        | <b>1 538 000</b>   | <b>-1 276 395,80</b> | <b>-651 606,12</b>   |
| <b>Třída 8 - financování</b>         | <b>-1 538 000</b>  | <b>1 276 395,80</b>  | <b>651 606,12</b>    |
| Přijaté úvěry a půjčky               |                    |                      |                      |
| Splátky úvěrů                        |                    | 700 000              | 699 999,96           |
| Fond rezerv                          |                    |                      |                      |
| Fond .....                           |                    |                      |                      |
| Prostředky minulých let              |                    |                      |                      |
| <b>Financování celkem</b>            |                    |                      |                      |
| <b>Přebytek (-), ztráta (+)</b>      |                    | <b>1 276 395,80</b>  | <b>651 606,12</b>    |

V roce 2024 byla zaznamenána převaha výdajů nad příjmy o 651.606,12 Kč.

3. Stav účtů k 31. 12. 2024 v účetnictví

Celkem na účtech 6.134.428,29 Kč

4. Stav účtů k 31. 12. 2024 v bance

Celkem na účtech 6.134.428,29 Kč

*Prostředky obce byly čerpány v souladu s plánem výdajů. Vlastní financování investic bylo použito z přebytků let minulých a příspěvků na tyto investiční akce.*

**B) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a jiným rozpočtům:**

1. Dotace na volby a místní správu byly čerpány dle plánu a vyúčtovány k 31. 12. 2024

**C) Přezkoumání hospodaření obce v souladu s § 42 zákona č. 128/2000Sb., ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 147/2000 Sb.**

1. Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno na žádost obce v období 31. 10. 2024 a 25. 2. 2025 pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.
2. Přezkoumání bylo provedeno podle § 2 zák.č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO.
3. Podle písemného vyjádření v závěru zprávy o výsledku hospodaření z 25. 2. 2025 nebyly **zjištěny chyby a nedostatky.**

**D) Závěr**

Vzhledem k výše uvedeným údajům o hospodaření obce obsaženým v bodu A, závěrům kontroly hospodaření v bodě C a celkovému výsledku hospodaření za sledované období navrhuji zastupitelstvu obce **odsouhlasení závěrečného účtu obce „bez výhrad“.**

V Křížkovém Újezdci dne 23. 5. 2025

Vypracoval: Šilerová Věra, účetní

Schválil: Ing. Ondřej Bobek

Zveřejnění:

vyvěšeno: .....

sejmuto: .....

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_081861/2024/KUSK

Čj.: 008361/2025/KUSK

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

**KŘÍŽKOVÝ ÚJEZDEC**

**IČ: 00240397**

**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 31.07.2024 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:**

- 31.10.2024
- 25.02.2025

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:**

**Křížkový Újezdec**

Křížkový Újezdec 37

251 68 Kamenice

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

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Irena Kovářiková** (dne 31.10.2024 nepřítomna)

Členové kontrolní skupiny:

**Jiřina Šamanová**

**Ing. Jarmila Štětinová**

### **Zástupci územního celku:**

**Ing. Ondřej Bobek** - starosta

**Věra Šilerová** - 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. 089244/2024/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 25.02.2025 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**

- sestaven na roky 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2023, zveřejněn dne 28.12.2023, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2023 - 28.12.2023 (dosud - ke dni dílčího přezkoumání dne 31.10.2024, ve složce archiv dokumentů)

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 30.11.2023 - 28.12.2023 (dosud - ke dni dílčího přezkoumání dne 31.10.2024, ve složce archiv dokumentů)

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce projednán a schválen dne 18.12.2023 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 28.12.2023

### **Rozpočtová opatření**

- Kontrolováno zveřejnění dokumentů k rozpočtovému procesu:
- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.02.2024, zveřejněno dne 13.03.2024
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 25.03.2024, zveřejněno dne 23.04.2024
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 22.04.2024, zveřejněno dne 21.05.2024
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.05.2024, zveřejněno dne 19.06.2024
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 18.06.2024, zveřejněno dne 10.07.2024
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2024, zveřejněno dne 12.12.2024

### **Závěrečný účet**

- za rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 27.06.2024, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 17.07.2024, návrh zveřejněn ve dnech 10.06.2024 - 17.07.2024 (dosud - ke dni dílčího přezkoumání dne 31.10.2024, ve složce archiv dokumentů)

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

- k 30.06.2024 ze dne 16.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 16.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 25.02.2025

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.06.2024 ze dne 16.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 25.02.2025

### **Rozvaha**

- k 30.06.2024 ze dne 16.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 25.02.2025

### **Příloha rozvahy**

- k 30.06.2024 ze dne 16.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 25.02.2025

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2024

### **Hlavní kniha**

- k 30.06.2024, k 21.12.2024

### **Účetní deník**

- k 30.06.2024, k 21.12.2024

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 30.09.2024 do faktury č. 24-001-00126, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 24-001-00184

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 21.08.2024 do faktury č. 24-002-00004, ke dni 25.11.2024 do faktury č. 24-002-00007

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur - č. 24-001-00067 ze dne 01.06.2024 - č. 24-001-00074 ze dne 03.06.2024, č. 24-001-00078 ze dne 07.06.2024 - č. 24-001-00087 ze dne 22.06.2024, č. 24-001-00157 ze dne 04.12.2024 - č. 24-001-00159 ze dne 04.12.2024, č. 24-001-00164 ze dne 04.12.2024 - č. 24-001-00170 ze dne 12.12.2024, č. 24-001-00174 ze dne 12.12.2024 - č. 24-001-00177 ze dne 19.12.2024
- dle knihy vydaných faktur - č. 24-002-00003 ze dne 22.05.2024, č. 24-002-00005 ze dne 31.10.2024 – č. 24-002-00007 ze dne 25.11.2024

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 288260310/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 - 30.06.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 – 31.12.2024
- k běžnému účtu (stočné) č. 293975679/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 - 30.06.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 – 31.12.2024
- k běžnému účtu 94 - 8611201/0710 vedenému u ČNB - č. 13 ze dne 05.06.2024 - č. 14 ze dne 28.06.2024, č. 27 ze dne 05.12.2024 - č. 28 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 12629201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 - 30.06.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 – 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 288279089/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 - 30.06.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 – 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 288260476/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 - 30.06.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 – 31.12.2024

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 288260310/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 21-801-00006, č. 21-801-000012
- k běžnému účtu (stočné) č. 293975679/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 24-802-00006, č. 24-802-000012
- k běžnému účtu 94 - 8611201/0710 vedenému u ČNB - č. 24-803-00013 - č. 24-803-00014, č. 24-803-00027 - č. 24-803-00028
- k běžnému účtu č. 12629201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 24-804-00006, č. 24-804-00012
- k úvěrovému účtu č. 288279089/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - 24-805-00006, č. 24-805-00012
- k běžnému účtu č. 288260476/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 24-806-00006, č. 24-806-00012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 24-007-00003
- k předpisu mezd - č. 24-008-00006, č. 24-008-00012
- opravný doklad č. 24-019-00002, č. 24-019-00013
- předpis dotace - č. 24-007-00008

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen 2024 - říjen 2024, listopad 2024, prosinec 2024
- fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 31.10.2024 v 8:05 hod. činí 9.447,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 24-701-00123 ze dne 23.10.2024

**Pokladní doklad**

- za měsíc červen 2024 - září 2024, listopad 2024, prosinec 2024
- č. 24-701-00107 ze dne 06.06.2024 - č. 24-701-00118 ze dne 11.09.2024, č. 24-701-00124 ze dne 01.11.2024 - č. 24-701-00130 ze dne 30.11.2024, 24-701-00131 ze dne 01.12.2024 - č. 24-701-00133 ze dne 28.12.2024

**Evidence poplatků**

- za odpad a za psy, vedena v tabulkách dle jednotlivých poplatníků

**Evidence majetku**

- vedena v modulu IS Munis programu Triada, spol. s r. o.

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

**Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za červen 2024 a prosinec 2024
- Mzdové listy k vybraným dohodám o provedení práce za měsíc březen 2024 - červen 2024

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové listy za rok 2024 neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne 27.06.2024.

**Darovací smlouvy**

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 13.03.2024. Obec Křížkový Újezdec ("dárce"), Český svaz včelařů, z. s., IČO 62936522, ZO Struhařov, se sídlem Hlavní 53, 251 68 SULICE - Hlubočinka (obdarovaný). Předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši 5.000,00 Kč na rozvoj včelařství a péči o včely ZO ČSV Struhařov v roce 2024. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29.02.2024
- Darovací smlouva ze dne 13.06.2024. Obec Křížkový Újezdec (dárce), SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Křížkový Újezdec, IČO 66000122, se sídlem Křížkový Újezdec 37, 251 68 Křížkový Újezdec ("obdarovaný"). Předmětem darovací smlouvy je finanční dar ve výši 10.000,00 Kč na podporu "Oslavy výročí " 121 let založení sboru. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28.05.2024.

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 175929/IV-12-6033344 ze dne 09.09.2024. Křížkový Újezdec (Povinná), ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035 (Oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 904/3 v k. ú. Čenětice, uzavřeno na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši 2.600,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 09.09.2024.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze Středočeského fondu ze dne 07.11.2024 na Nákup vybraného vybavení pro jednotku SDH obce Křížkový Újezdec v maximální výši 86.999,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2024.  
Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřena dne 06.03.2024, se členem zastupitelstva, na dobu určitou od 06.03.2024 do 31.12.2024 - zajištění potřebných podkladů k rekonstrukci místních komunikací. Uzavření dohody o provedení práce schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2023
- uzavřena dne 30.05.2024, se členem zastupitelstva, na dobu určitou od 30.05.2024 do 31.12.2024 - údržba hřbitova (sekání trávy a údržbu zeleně, likvidace biodpadu, manipulace s nádobami na směsný odpad). Uzavření dohody o provedení práce schváleno zastupitelstvem obce dne 28.05.2024.

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 26.08.2024, kdy Česká republika - Ministerstvo vnitra předává obci Křížkový Újezdec nepotřebné vozidlo RZ 3AK4715, VW Transporter 2,0 TDi - 103 kw na základě Rozhodnutí č. j. PPR-29880-2/ČJ-2024-990661.

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

- č. 10/2023 ze dne 18.12.2023, č. 1/2024 ze dne 29.01.2024, č. 2/2024 ze dne 29.02.2024, č. 3/2024 ze dne 25.03.2024, č. 4/2024 ze dne 22.04.2024, č. 5/2024 ze dne 28.05.2024, č. 6 ze dne 27.06.2024, č. 7/2024 ze dne 09.09.2024, č. 8/2024 ze dne 24.10.2024, č. 9/2024 ze dne 25.11.2024, č. 10/2024 ze dne 16.12.2024- nepřežkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky externích kontrol**

- Protokol o kontrole výkonu samostatné působnosti provedené u obce Křížkový Újezdec, na základě § 129 a násl. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, ze dne 20.03.2024. Kontrolní orgán Ministerstvo vnitra, odbor veřejné správy, dozoru a kontroly, datum kontroly 5. března 2024, kontrované období 1. ledna 2023 - 5. března 2024. Předmětem kontroly bylo dodržování zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, zákona č. 35/2021 Sb., o Sbírce právních předpisů územních samosprávních celků a některých správních úřadů, zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím a zákona č. 500/2004 Sb., správní řád. Ministerstvo vnitra České republiky, odbor veřejné správy, dozoru a kontroly - vyhodnocení přijatých opatření a uzavření kontroly samostatné působnosti ze dne 08. října 2024.

### **Nespecifikován**

- Obecně závazná vyhláška č. 2/2024 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, schválena zastupitelstvem obce dne 28.05.2024, ve Sbírce právních předpisů vyhlášena dne 29.05.2024, účinná od 13.06.2024
- Obecně závazná vyhláška č. 3/2024 o místním poplatku ze psů, schválena zastupitelstvem obce dne 28.05.2024, ve Sbírce právních předpisů vyhlášena dne 29.05.2024, účinná od 13.06.2024
- Obecně závazná vyhláška č. 4/2024 o stanovení místního koeficientu pro obec, schválena zastupitelstvem obce dne 09.09.2024, ve Sbírce právních předpisů vyhlášena dne 12.09.2024, účinná od 01.01.2025
- Směrnice č. 1/2024 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce dne 09.09.2024

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 (koupě a prodej), směnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení)
- 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 a smlouvu o dílo (příkazní smlouvu),
- 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,
- 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,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- 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:**

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

- **Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 6 odst. 1 písm. d), neboť:**

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky. Schválený rozpočet na rok 2024 byl do výkazu FIN 2-12 M sloupce 1 "schválený rozpočet" zadán v odlišné podobě, než schválilo zastupitelstvo obce dne 18.12.2023. Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet na rok 2024 jako přebytkový s příjmy ve výši 11.560.000,00 Kč a výdaji ve výši 7.545.000,00 Kč. Nesprávně zadané celkové příjmy do výkazu FIN 2-12 M sloupce 1 "schválený rozpočet" činí 10.670.000,00 Kč a nesprávně zadané celkové výdaje činí 9.132.000,00 Kč.

### **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvo obce dne 25.11.2024 přijalo systémové nápravné opatření, které je účinné, neboť rozpočet na rok 2025 je zadán do výkazu FIN 2-12 M sloupce 1 "schválený rozpočet" zadán tak, jak byl schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2024.*

**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**

- Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky. Schválený rozpočet na rok 2024 byl do výkazu FIN 2-12 M sloupce 1 "schválený rozpočet" zadán v odlišné podobě, než schválilo zastupitelstvo obce dne 18.12.2023. Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet na rok 2024 jako přebytkový s příjmy ve výši 11.560.000,00 Kč a výdaji ve výši 7.545.000,00 Kč. Nesprávně zadané celkové příjmy do výkazu FIN 2-12 M sloupce 1 "schválený rozpočet" činí 10.670.000,00 Kč a nesprávně zadané celkové výdaje činí 9.132.000,00 Kč. (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                  | <b>1,43 %</b>  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>10,37 %</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 22 100 604,15 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           | <b>113,00 %</b>     |
| Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč | <b>4 876 778,85</b> |
| Částka představující 5% snížení dluhu v Kč                                   | <b>243 836,94</b>   |

Kontrolní skupina podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost ověřila poměr dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚC překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 4 876 778,85 Kč.

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

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková

Ing. Jarmila Štětinová

**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.