

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_071462/2023/KUSK

Čj.: 003798/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

LOUŇOVICE POD BLANÍKEM

IČ: 00232173

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:

- 03.04.2024
- 01.11.2023

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

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Louňovice pod Blaníkem

J. Žižky 16

257 06 Louňovice pod Blaníkem

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

PhDr. Ladislav Tomášek

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Lenka Havlíčková

Ing. Petr Matoušek

Zástupci územního celku:

Ing. Bc. Václav Fejtek - starosta

Iva Tichá - účetní HČ

Jana Vrtišková - 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 9.8.2023 pod č.j. 104412/2023/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 03.04.2024 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem městyse dne 19.12.2022, zveřejněn dne 22.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 29.11.2022 - 23.12.2022
- sestaven na roky 2025 - 2027, schválen zastupitelstvem městyse dne 18.12.2023, zveřejněn dne 19.12.2023, návrh zveřejněn ve dnech 28.11.2023 - 19.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2022 - 22.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 19.12.2022 jako schodkový, schodek dofinancován z přebytku hospodaření roku 2022, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní školy a Mateřské školy Louňovice pod Bláníkem schváleny ve výši Kč 2,390.000,00 takto: 2,280.000,00 na provoz, 100.000,00 na tělocvičnu, energie, 10.000,00 na kulturu - oznámeny dopisem dne 7.2.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 27.2.2023, zveřejněno dne 2.3.2023
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 27.3.2023, zveřejněno dne 30.3.2023
- č. 3 - schváleno starostou městyse dne 30.3.2023, zveřejněno dne 30.3.2023
- č. 4 - schváleno starostou městyse dne 30.4.2023, zveřejněno dne 4.5.2023
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 9.5.2023, zveřejněno dne 15.5.2023
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 29.5.2023, zveřejněno dne 5.6.2023
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 21.6.2023, zveřejněno dne 30.6.2023
- č. 8 - schváleno starostou městyse dne 30.6.2023, zveřejněno dne 30.6.2023
- č. 9 - schváleno starostou městyse dne 30.8.2023, zveřejněno dne 7.9.2023
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.9.2023, zveřejněno dne 5.10.2023
- č. 11 - schváleno starostou městyse dne 30.9.2023, zveřejněno dne 9.10.2023
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 31.10.2023, zveřejněno dne 6.11.2023
- č. 13 - schváleno starostou městyse dne 30.11.2023, zveřejněno dne 6.12.2023
- č. 14 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.12.2023, zveřejněno dne 20.12.2023
- č. 15 - schváleno starostou městyse dne 31.12.2023, zveřejněno dne 3.1.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 21.6.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse, zveřejněn dne 22.6.2023, návrh zveřejněn ve dnech 24.5.2023 - 22.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9. 2023 ze dne 11.10.2023, k 31.10., 30.11., 31.12. 2023 ze dne 29.1.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 11.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 31.1.2024

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 11.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 31.1.2024

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 11.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 31.1.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12. 2023

Účetní deník

- k 30.9., 31.12. 2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 27.10.2023 do fa č. 312, ke dni 31.12.2023 do fa č. 469 (městys)
- ke dni 25.10.2023 do fa č. 50, ke dni 22.12.2023 do fa č.62 (hospodářská činnost)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 27.9.2023 do fa č. 12300025, ke dni 13.12.2023 do fa č. 12300034 (městys)
- ke dni 6.10.2023 do fa č. 50, ke dni 21.12.2023 do fa č. 70 (hospodářská činnost)

Faktura

- vydané č. 12300010 - č. 12300018 za období od 05.05. do 26.06.2023, č. 12300024 – č. 12300034 za období od 25.09.2023 do 13.12.2023 (městys)
- vydané č. 19 - č. 29 ze dne 28.06.2023, č. 47 – č. 57 za období od 29.09.2023 do 20.12.2023 (hospodářská činnost)
- přijaté č. 287 - č. 322 za období od 01.09. do 27.09.2023, č. 430 ze dne 07.12.2023, č. 432 ze dne 11.12.2023 – č. 438 ze dne 11.12.2023, č. 440 ze dne 13.12.2023, č. 442 ze dne 13.12.2023 – č. 445 ze dne 15.12.2023, č. 452 ze dne 19.12.2023 – č. 456 ze dne 20.12.2023 (městys)
- přijaté č. 30 - č. 43 za období od 03.07. do 20.9.2023, č. 50 ze dne 25.10.2023 – č. 53 ze dne 15.11.2023, č. 56 – č. 62 za období od 11.12.2023 do 19.12.2023 (hospodářská činnost)

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 4928121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 166 - č. 184 za období od 1.9. do 27.9.2023, , č. 228 – č. 238 za období od 13.12.2023 do 28.12.2023
- k účtu hospodářské činnosti č. 322158329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 30 - č. 43 za období od 3.7. do 20.9.2023, č. 56 - č. 62 za období od 13.12. do 19.12.2023
- k účtu č. 94-4311121/0710 vedenému u České národní banky, č. 25 - č. 28 za období od 6.9. do 29.9.2023, č. 37 - č. 41 za období od 5.12. do 29.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 35-832811527/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 1 za období od 2.12.2023 do 1.1.2024

Účetní doklad

- k pokladně městyse č. 40378 - č. 40417, č. 40536 – č. 40578
- k pokladně hospodářské činnosti č. 50127 - č. 50142, č. 50177 – č. 50197
- k základnímu běžnému účtu č. 4928121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 16608 - č. 18403, č. 22801- č. 22803, č. 22901 – č. 22902, č. 23001 – č. 23014, č. 23101, č. 23201- č. 23202, č. 23301 – č. 23319, č. 23401 – č. 23407,
- č. 23501 – č. 23506, č. 23601, č. 23701 – č. 23706, č. 23801 – č. 23802
- k účtu hospodářské činnosti č. 322158329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 30710 - č. 30952, č. 31226 - č. 31295
- k účtu č. 94-4311121/0710 vedenému u České národní banky, č. 22501 - č. 22803, č. 23701 - č. 24104

- k termínovanému vkladu č. 94-7599520687/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 44402
- k termínovanému vkladu č. 94-7599730617/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 44401
- k převodu hospodářského výsledku č. 99911 ze dne 28.3.2023
- k předpisu mezd 09/2023 č. 23009, 12/2023 č. 23012
- ke Kupní smlouvě č. 99928
- k převodu nemovitostí č. 99927

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce září, prosinec (městys, hospodářská činnost)
- zůstatek pokladní hotovosti (pokladna městyse) ke dni 1.11.2023 v 7,45 činil Kč 60 228,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému dokladu č. 40483 ze dne 30.10.2023
- zůstatek pokladní hotovosti (pokladna hospodářské činnosti) ke dni 1.11.2023 v 7,55 činil Kč 36 169,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému dokladu č. 50160 ze dne 30.10.2023

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 40378 - č. 40417 za období od 01.09. do 27.09.2023, č. 40536 – č. 40578 za období od 01.12. do 19.12.2023 (městys)
- příjmové a výdajové č. 50127 - č. 50142 za období od 06.09. do 27.09.2023, č. 50177 – č. 50197 za období od 04.12.2023 do 29.12.2023 (hospodářská činnost)

Evidence pohledávek

- vedena v programu Fenix

Evidence závazků

- vedena v programu Fenix

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků městyse Louňovice pod Blaníkem k 31.12.2023: Plán inventur na rok 2023 ze dne 7.11.2023, Proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2023, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2023, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2023 pro městys Louňovice pod Blaníkem a k.ú. Louňovice pod Blaníkem, Býkovice u Louňovic, Světlá pod Blaníkem, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.1.2024.

Mzdová agenda

- výplatnice 2,4/2023 a 8-11/2023 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice a mzdové listy uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva a rady za měsíce leden - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2022 ze dne 27.3.2023, Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Louňovice pod Blaníkem za rok 2022 ze dne 23.2.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2023 Základní školy a Mateřské školy Louňovice pod Blaníkem

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2023 Základní školy a Mateřské školy Louňovice pod Bláníkem

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24.4.2023. Městys Louňovice pod Bláníkem jako objednatel, Tewiko systems, s.r.o., Kateřinská 791, Stráž nad Nisou, IČO 25472887, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce hřiště U Pivovaru, Louňovice pod Bláníkem". Cena díla činí Kč 1,592.529,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 17.4.2023. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 28.4. 2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 10.8.2023. Městys Louňovice pod Bláníkem prodává fyzické osobě pozemky p.č. 378/5, 378/6, 378/7 o celkové výměře 122 m² v k.ú. Světlá pod Bláníkem. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 7.8.2023.
- Kupní smlouva a Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 21.8.2023. Městys Louňovice pod Bláníkem jako prodávající a oprávněný ze služebnosti uzavírá s Gastro Bláník CZ, s.r.o. - prodej pozemků p.č. 2321, 25/1, 1376/2 v k.ú. Louňovice pod Bláníkem, služebnost na pozemcích p.č. 1376/2 a 25/1 v k.ú. Louňovice pod Bláníkem. Kupní cena činí Kč 76.500,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 7.8.2023

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 31.3.2023. Městys Louňovice pod Bláníkem pronajímá fyzické osobě nebytový prostor v přízemí, skládající se z bufetu, vstupu do rozhledny, sklepu v nemovitosti na p.č. 401 v k.ú. Louňovice pod Bláníkem - rozhledna na Velkém Bláníku. Uzavřeno do 31.3.2026. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 27.3.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě - zveřejněn ve dnech 23.6.2023 - 11.7.2023
- ke Kupní smlouvě a Smlouvě o služebnosti - zveřejněn ve dnech 11.7.2023 - 31.7.2023
- k Nájemní smlouvě - zveřejněn ve dnech 9.2.2023 - 27.2.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Kupní smlouva a Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 21.8.2023. Městys Louňovice pod Bláníkem jako prodávající a oprávněný ze služebnosti uzavírá s Gastro Bláník CZ, s.r.o. - prodej pozemků p.č. 2321, 25/1, 1376/2 v k.ú. Louňovice pod Bláníkem, služebnost na pozemcích p.č. 1376/2 a 25/1 v k.ú. Louňovice pod Bláníkem. Kupní cena činí Kč 76.500,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 7.8.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 6.6.2023. Ministerstvo pro místní rozvoj ČR poskytuje městyso Louňovice pod Bláníkem dotaci ve výši Kč 1,541.568,00. Určeno na rekonstrukci hřiště U Pivovaru, Louňovice pod Bláníkem. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.3.2023. Městys Louňovice pod Bláníkem poskytuje TJ Sokolu dotaci ve výši Kč 109.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 27.2.2023. Vyúčtování řádně předloženo. Smlouva zveřejněna na webových stránkách městyse dne 21.3.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2023 na návrhářské a písmařské práce (do 300 hodin)
- ze dne 31.3.2023 na obsluhu parkoviště pod Velkým Bláníkem (do 300 hodin)

- ze dne 11.8.2023 na obsluhu parkoviště pod Velkým Blaníkem (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky "Rekonstrukce hřiště U Pivovaru, Louňovice pod Blaníkem". Výzva zveřejněna ve dnech 30.3.2023 -11.4.2023. Protokol o otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 17.4. Z oslovených uchazečů doručeny 2 nabídky. Komise doporučuje vybrat firmu Tewiko systems, s.r.o., Kateřinská 791, Stráž nad Nisou, IČO 25472887, s nabídkovou cenou Kč 1,592.529,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem městyse dne 17.4.2023. Dne 24.4.2023 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 28.4. 2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2022, ze dne 30.1.2023, ze dne 27.2.2023, ze dne 27.3.2023, ze dne 17.4.2023, ze dne 9.5.2023, ze dne 29.5.2023, ze dne 21.6.2023, ze dne 7.8.2023, ze dne 18.9.2023, ze dne 31.10.2023, ze dne 18.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 11.1.2023 - č. 20 ze dne 18.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Louňovice pod Blaníkem, ze dne 8.10.2023. Předmětem kontroly byla pokladna a bankovní účty za období od 1.1.2023 do 31.7.2023. Kontrolováno na základě Pověření starosty obce ze dne 20.9.2023. Bez zjištěných nedostatků.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu pachtovní, 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 přezkoumávacímu 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 zjištěných 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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:

Přezkoumávací 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	2,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 429 738,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 8 460 000,00 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.

Louňovice pod Blaníkem 03.04.2024

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

PhDr. Ladislav Tomášek

PhDr. Ladislav
Tomášek

Digitálně podepsal
PhDr. Ladislav Tomášek
Datum: 2024.04.03
12:56:41 +02'00'

Bc. Lenka Havlíčková

Bc. Lenka
Havlíčková

Digitálně podepsal Bc.
Lenka Havlíčková
Datum: 2024.04.03 12:57:16
+02'00'

Ing. Petr Matoušek

Ing. Petr
Matoušek

Digitálně podepsal Ing.
Petr Matoušek
Datum: 2024.04.03
12:58:07 +02'00'

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.

