

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_052372/2024/KUSK

Čj.: 005909/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

LOUŇOVICE POD BLANÍKEM

IČ: 00232173

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 23.07.2024 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:

- 21.11.2024
- 13.05.2025

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

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Louňovice pod Blaníkem

J. Žižky 16

257 06 Louňovice pod Bl.

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Ing. Petr Matoušek

Členové kontrolní skupiny:

PhDr. Ladislav Tomášek

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 03.07.2024 pod č.j. 089228/2024/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 13.05.2025 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem městyse dne 19.12.2022, zveřejněn dne 23.12.2022, 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 28.11.2023 - 19.12.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 18.12.2023 jako schodkový, schodek financován z přebytku hospodaření rok u 2023, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 19.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro Základní školu a Mateřskou školu Louňovice pod Blaníkem schváleny takto: 3,090.000,00 Kč na provoz, 100.000,00 Kč na energie, 10.00,00 Kč na kulturní akce - 4 splátky - oznámeno dopisem dne 15.1.2024

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 5.2.2024, zveřejněno dne 7.2.2024
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.3.2024, zveřejněno dne 4.4.2024
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.8.2024, zveřejněno dne 15.8.2024
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.11.2024, zveřejněno dne 2.12.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 4.6.2024, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse, zveřejněn dne 4.6.2024, návrh zveřejněn ve dnech 4.4.2024 - 30.6.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 29.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30. 9., 31.10. 2024 ze dne 6.11.2024, k 31.12.2024 ze dne 21.1.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2024 ze dne 9.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 31.1.2025

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2024 ze dne 9.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 31.1.2025

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2024 ze dne 9.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 31.1.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 31.10., 31.12. 2024

Účetní deník

- k 31.10., 31.12. 2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 18.11.2024 do fa č. 373, ke dni 7.1.2025 do fa č. 433 (městys)
- ke dni 6.11.2024 do fa č. 55, ke dni 17.12.2024 do fa č. 68 (hospodářská činnost)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 16.11.2024 do fa č. 12400016, ke dni 9.12.2024 do fa č. 12400021 (městys)
- ke dni 5.11.2024 do fa č. 47, ke dni 17.12.2024 do fa č. 58 (hospodářská činnost)

Faktura

- vydané č. 12400001 - č. 12400016 za období od 25.1. do 16.11.2024, č. 12400019 - č. 12400021 za období od 5.12. do 9.12.2024 (městys)
- vydané č. 16 - č. 31 za období od 24.6. do 28.6.2024, č. 48 - č. 58 za období od 3.12. do 17.12.2024 (hospodářská činnost)
- přijaté č. 249 - č. 285 za období od 2.9. do 26.9.2024, č. 379 - č. 404 za období od 2.12. do 20.12.2024 (městys)
- přijaté č. 37 - č. 48 za období od 12.8. do 23.9.2024, č. 54 - č. 68 za období od 4.11. do 17.12.2024 (hospodářská činnost)

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 4928121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 174 - č. 185 za období od 10.9. do 26.9.2024, č. 187 ze dne 30.9.2024, č. 232 - č. 244 za období od 5.12. do 20.12.2024, č. 247 ze dne 31.12.2024
- k účtu hospodářské činnosti č. 322158329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., neočíslované transakční historie účtu za období od 13.8. do 24.9.2024, dále ze dne 30.9.2024, za období od 5.11. do 17.12.2024, dále ze dne 31.12.2024
- k účtu č. 94-4311121/0710 vedenému u České národní banky, č. 21 - č. 29 za období od 5.8. do 30.9.2024, č. 43 - č. 47 za období od 29.11. do 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 35-832811527/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 10 za období od 2.9. do 1.10.2024, č. 1 za období od 2.12.2024 do 1.1.2025

Účetní doklad

- k pokladně městysu č. 40366 - č. 40422, č. 40506 - č. 40541
- k pokladně hospodářské činnosti č. 50132 - č. 50141, č. 50176 - č. 50193
- k základnímu běžnému účtu č. 4928121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 17413 - č. 18502 a č. 23205 - č. 24404 (předpisy), č. 60379 - č. 60423
- k účtu hospodářské činnosti č. 322158329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 30821 - č. 30958, č. 31114 - č. 31273
- k účtu č. 94-4311121/0710 vedenému u České národní banky, č. 22101 - č. 22903, č. 24301 - č. 24703
- k převodu hospodářského výsledku č. 99917
- k předpisu mezd za měsíc září č. 24009, za měsíc prosinec č. 24012
- ke Kupní smlouvě ze dne 22.7.2024 č. 23110
- ke Kupní smlouvě ze dne 2.10.2024 č. 03180
- ke Směnné smlouvě ze dne 25.9.2024 č. 03150
- k přijaté dotaci z dne 17.9.2024 (Stčk) č. 23401
- k poskytnuté dotaci ze dne 20.3.2024 (TJ Sokol) č. 37300, č. 34920
- k Darovací smlouvě ze dne 21.2.2024 č. 23110
- ke Kupní smlouvě ze dne 4.12.2024 č. 94200, č. 03181

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce září, prosinec pro pokladnu městysu i hospodářské činnosti
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny městysu ke dni 21.11.2024 v 8,20 hod. činil 23 470,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny hospodářské činnosti ke dni 21.11.2024 v 8,35 hod. činil 707,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 40366 - č. 40422 za období od 2.9. do 30.9.2024, č. 40506 - č. 40541 za období od 2.12. do 18.12.2024 (městys)

- příjmové a výdajové č. 50132 - č. 50141 za období od 2.9. do 30.9.2024, č. 50176 - č. 50193 za období od 4.12. do 30.12.2024 (hospodářská činnost)

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - vedena v excelových tabulkách

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 k 31.12.2024: Plán inventur na rok 2024 ze dne 22.10.2024, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2024, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí 31.12.2024 pro městys Louňovice a k.ú. Louňovice pod Bláníkem, Býkovice u Louňovic, Světlá pod Bláníkem, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31.1.2025.

Mzdová agenda

- výplatní lístky 4,7/2024 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky a mzdové listy uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a neuvolněných členů rady za období leden - říjen, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Louňovice pod Bláníkem za rok 2023 ze dne 25.4.2024, Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2023 ze dne 19.3.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2024 Základní školy a Mateřské školy Louňovice pod Bláníkem

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. , 31.12. 2024 Základní školy a Mateřské školy Louňovice pod Bláníkem

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 7.2.2024. Městys Louňovice pod Bláníkem jako objednatel, Novadus, s.r.o, Ke Skalám 603, Příbram, IČO 46539235, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je Rekonstrukce vodovodu ul. Tábořská. Cena díla činí 1,780.000,00 Kč bez DPH. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 7.2.2024.

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

- Kupní smlouva ze dne 22.7.2024. Městys Louňovice pod Bláníkem prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 1258/27 o výměře 20 m² v k.ú. Louňovice pod Bláníkem. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 9.7.2024.
- Kupní smlouva ze dne 2.10.2024. Městys Louňovice pod Bláníkem prodává fyzické osobě pozemek p.č. 1512 o výměře 168 m² a část p.č. 1575, díl a) o výměře 438 m² v k.ú. Louňovice pod Bláníkem. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 4.6.2024.
- Směnná smlouva ze dne 25.9.2024. Městys Louňovice pod Bláníkem uzavírá s TJ Sokol Louňovice pod Bláníkem, výměnou pozemku p.č. 3 o výměře 269 m², za p.č. 2325

o výměře 167 m² v k.ú. Louňovice pod Bláníkem. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2023.

- Kupní smlouva ze dne 4.12.2024. Městys Louňovice pod Bláníkem kupuje od fyzické osoby pozemky p.č. 1412 o výměře 230 m² a p.č. 1413 o výměře 1226 m² v k.ú. Louňovice pod Bláníkem. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.11.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 21.2.2024. Městys Louňovice pod Bláníkem daruje HZS Středočeského kraje finanční dar ve výši 400.000,00 Kč na požární techniku, vybavení nebo stavební úpravy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 5.2.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 22.7.2024 - zveřejněn ve dnech 19.6.2024 - 8.7.2024
- ke Kupní smlouvě ze dne 2.10.2024 - zveřejněn ve dnech 23.4.2024 - 1.5.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva poskytnutí dotace ze dne 17.9.2024. Středočeský kraj poskytuje městyso Louňovice pod Bláníkem dotaci ve výši 1,055.000,00 Kč. Určeno na Rekonstrukci vodovodu ul Tábořská. Uzavření smlouvy schváleno radou městyse dne 10.7.2024.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.3.2024. Městys Louňovice pod Bláníkem poskytuje TJ Sokolu Louňovice pod Bláníkem dotaci ve výši 131.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.3.2024. Vyúčtování řádně předloženo. Smlouva zveřejněna na webových stránkách městyse dne 27.3.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.3.2024 s pracovníkem os.č. 302 na návrhářské a písmomalířské práce (do 300 hodin)
- ze dne 28.6.2024 s pracovníkem os.č. 340 na natírání, úklid veřejných prostranství, ruční údržbu zeleně a technicko-organizační práce (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce vodovodu v ul. Tábořská". Výzva zveřejněna ve dnech 15.1.2024. Hodnocení nabídek ze dne 30.1.2024 - ze 4 hodnocených vybrána firma Novadus, s.r.o., Ke Skalám 603, Příbram, IČO 46349235, s nabídkovou cenou 1,780.000,00 Kč bez DPH. Dne 7.2.2024 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 7.2.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2023, ze dne 5.2.2024, ze dne 19.3.2024, ze dne 25.4.2024, ze dne 4.6.2024, ze dne 9.7.2024, ze dne 13.8.2024, ze dne 27.8.2024, ze dne 17.9.2024, ze dne 22.10.2024, ze dne 26.11.2024, ze dne 16.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 12.1.2024 - č. 21 ze dne 16.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Louňovice pod Bláníkem, ze dne 19.2.2024. Předmětem kontroly byla pokladna,

faktury, bankovní účty. Kontrolován rok 2023. Bez zjištěných nedostatků. Kontrolováno na základě pověření starosty obce ze dne 17.1.2024.

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 darovací 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), 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,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro 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 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	12,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,71 %
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 7 806 000,00 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	24,00 %
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:

Ing. Petr Matoušek

PhDr. Ladislav Tomášek

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.