

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_000285/2024/KUSK

Čj.: 006568/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘI DVORY

IČ: 00235806

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 30.07.2024 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:

- 17.04.2025
- 10.12.2024

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:

Tři Dvory

Tři dvory 271
280 02 Kolín 2

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Venclovský

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci územního celku:

Jitka Vokolková - starostka

Dita Zemanová - 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. 089239/2024/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 17.04.2025 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

- na roky 2023 - 2026 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2021, zveřejněn dne 19.1.2022, návrh výhledu 2023 - 2026 zveřejněn ve dnech 3.12.2021 - 20.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2023 - dosud

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2023 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý "z finanční rezervy minulých let", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 2.1.2024 a 1.7.2024

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 26.3.2024, zveřejněno dne 2.4.2024
- č. 2 dne 25.4.2024, zveřejněno dne 30.4.2024
- č. 3 dne 28.5.2024, zveřejněno dne 29.5.2024
- č. 4 dne 20.6.2024, zveřejněno dne 24.6.2024
- č. 5 dne 12.9.2024, zveřejněno dne 18.9.2024
- č. 6 dne 1.10.2024, zveřejněno dne 2.10.2024
- č. 7 dne 5.11.2024, zveřejněno dne 11.11.2024
- č. 8 dne 17.12.2024, zveřejněno dne 8.1.2025
- ověřeno dle schvalovacích postupů

Závěrečný účet

- roku 2023 projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 23.3.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.3.2024
- návrh zveřejněn ve dnech 7.3.2024 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2024 odeslán 7.10.2024
- k 31.10.2024 odeslán 6.11.2024
- k 31.12.2024 odeslán 27.1.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2024 odeslán 14.10.2024
- k 31.12.2024 odeslán 6.2.2025

Rozvaha

- k 30.9.2024 odeslána 14.10.2024
- k 31.12.2024 odeslána 6.2.2025

Příloha rozvahy

- k 30.9.2024 odeslána 14.10.2024
- k 31.12.2024 odeslána 6.2.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2024, 12/2024

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. 1 až č. 379

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 1 až č. 98

Faktura

- došlé - č. 263 až č. 291, č. 327 až č. 356
- vydané - č. 94/24 až č. 98/24

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-9928700267/0100, Komerční banka, a.s., č. 2 ze dne 24.10.2024 až č. 3 ze dne 25.10.2024
- k účtu č. 43-9928700267/0100, Komerční banka, a.s., (spořicí), č. 7 ze dne 11.10.2024, č. 8 ze dne 31.12.2024
- k účtu č. 94-611151/0710, Česká národní banka, č. 49 ze dne 3.10.2024 až č. 53 ze dne 31.10.2024, č. 60 ze dne 5.12.2024 až č. 64 ze dne 31.12.2024
- k účtu č. 8429151/0100, Komerční banka, a.s. (ZBÚ), č. 177 ze dne 1.10.2024 až č. 196 ze dne 31.10.2024, č. 219 ze dne 2.12.2024 až č. 232 ze dne 31.12.2024
- k účtu č. 94-7961340647/0100, Komerční banka, a.s., (termínovaný účet), č. 2 ze dne 23.12.2024
- k účtu č. 94-7961340607/0100, Komerční banka, a.s., (termínovaný účet), č. 2 ze dne 23.12.2024
- k účtu č. 94-7962070677/0100, Komerční banka, a.s., (termínovaný účet), č. 2 ze dne 23.12.2024
- k účtu č. 94-7962260657/0100, Komerční banka, a.s., (termínovaný účet), č. 4 ze dne 20.12.2024
- k účtu č. 94-7961860677/0100, Komerční banka, a.s., (termínovaný účet), č. 4 ze dne 20.12.2024

Účetní doklad

- k pokladně - č. 500779 až č. 500852, č. 500912 až č. 500963
- k účtu č. 94-9928700267/0100 - č. 401402 až č. 401503
- k účtu č. 43-9928700267/0100 - č. 100007, č. 100008
- k účtu č. 94-611151/0710 - č. 200049 až č. 200053, č. 200060 až č. 200064
- k účtu č. 8429151/0100 - č. 000177 až č. 000196, č. 000219 až č. 000232
- k účtu č. 94-7961340647/0100 - č. 420002
- k účtu č. 94-7961340607/0100 - č. 430002
- k účtu č. 94-7962070677/0100 - č. 440002
- k účtu č. 94-7962260657/0100 - č. 460004
- k účtu č. 94-7961860677/0100 - č. 450004
- předpisy faktur došlých - č. 321263 až č. 321291, č. 321327 až č. 321356
- interní doklady - č. 600041, 600042, 600043, 600044, 600015, 600011, 600012

Pokladní kniha (deník)

- za období říjen, prosinec 2024
- skonto pokladní hotovosti dne 10.12.2024 v 7 hodin 48 minut činilo 9.650,00 Kč shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 924 ze dne 9.12.2024

Pokladní doklad

- č. V779 ze dne 1.10.2024 až č. P852 ze dne 31.10.2024, č. V912 ze dne 2.12.2024 až č. P963 ze dne 30.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (komunální odpad, poplatky ze psů)

Evidence majetku

- vedena v programu Ginis Expres

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- evidenční a zápočtový list ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 9, 10/2024 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, předsedové výborů)

Účetnictví ostatní

- protokol o schvalování účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2023, schválena zastupitelstvem obce dne 15.2.2024
- protokol o schvalování účetní závěrky Mateřské školy Tři Dvory sestavené k 31.12.2023, schválena zastupitelstvem obce dne 15.2.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2024 (Mateřská škola Tři Dvory)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2024 (Mateřská škola Tři Dvory)

Smlouvy o dílo

- č. 24007-2027 ze dne 12.4.2024 uzavřená se zhotovitelem - Kubr Kolín, s.r.o., Červené Pečky - Bohouňovice I, čp. 28, IČ 27200353 na realizaci díla "oprava krytu vozovky v obci Tři Dvory - Lomená ulice v ceně díla 2.187.188,70 Kč bez DPH (tj. 2.6464.498,33 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 26.3.2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 12.4.2024
- dodatek č. 1 ze dne 13.9.2024, kterým se mění cena díla o provedené vícepráce na 2.580.266,70 Kč bez DPH (tj. 3.122.122,70 Kč vč. DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2024, dodatek zveřejněn dne 25.9.2024. Celková uhrazená výše za plnění zakázky zveřejněna dne 25.9.2024

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

- kupní smlouva ze dne 6.8.2024 uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět - pozemky p.č. 1088/47 a 1088/48 v k.ú. Tři Dvory, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2024
- kupní smlouva ze dne 18.6.2024 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 1088/49 v k.ú. Tři Dvory, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2024

Darovací smlouvy

- ze dne 29.5.2024 uzavřená s obdarovaným - Diakonie Broumov, sociální družstvo, Husova 319, Velká Ves, Broumov, IČ 49289977, předmět - finanční dar ve výši 6.000,00 Kč na "svoz použitého šatstva, rozvoz materiální pomoci občanům, zakoupení PHM, na opravy a obnovu vozového parku, opravu a stěhování sběrných kontejnerů na šatstvo", schváleno zastupitelstvem obce dne 28.5.2024
- ze dne 6.3.2024 uzavřená s obdarovaným - Domácí hospic Srdcem, z.ú., U Stodoly 1523, Kolín, IČ 07043732, předmět - finanční dar ve výši 5.000,00 Kč na "provozní

a mzdové náklady, nezbytné materiální vybavení a zkvalitnění služeb obdarovaného", schváleno zastupitelstvem obce dne 15.2.2024

Smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 20.3.2024 uzavřená s nájemcem - Jakub Košnar, Kozinova 890/15, Liberec, IČ 08981116, předmět - nebytové prostory v budově č.p. 1 Tři Dvory na pozemku st.p.č. 1/1 v k.ú. Tři Dvory za účelem provozování hostinské činnosti a to na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.2.2024

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 1088/49, 1088/48 a 1088/47 vše v k.ú. Tři Dvory, zveřejněn ve dnech 2.4.2024 - 25.4.2024
- pronajmout budovu čp. 1 (Stará hospoda) na pozemku p.č. st. 1/1 v k.ú. Tři Dvory, zveřejněn dne 10.1.2024 - 29.1.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6010070/SOVB/92a/2021 ze dne 26.1.2024 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Teplická 874/8, Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemkům p.č. 1303, 1525, 1503 v k.ú. Tři Dvory, zřízeno úplatně 2.000,00 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Dopravní infrastruktura ev. č. smlouvy poskytovatele S-5409/ŘDP/2024 ze dne 17.9.2024 v maximální výši 998.000,00 Kč (investiční, UZ 812) na realizaci akce "Úprava chodníku v ul. Osvoboditelů v obci Tři Dvory", schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2024, závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze dne 19.3.2025 - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Tři Dvory ze dne 21.6.2024 uzavřená s příjemcem - Cesta životem bez bariér, z.s., Paběnice 75, IČ 27044700 v částce 5.000,00 Kč na projekt pro děti a mladé lidi s handicapem, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2024 na základě žádosti, vyúčtování ze dne 25.11.2024, Protokol č. 12 ze dne 2.1.2025 o provedení veřejnosprávní kontroly
- Veřejnoprávní smlouva č. 10/2024 o poskytnutí dotace za vystoupení na Dni Matek ze dne 26.4.2024 uzavřená s příjemcem Barry & spol, z.s., nám. Svobody 271, Kolín V, v částce 3.000,00 Kč na "činnost spolku", schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2024 na základě žádosti, vyúčtování ze dne 30.12.2024, Protokol č. 11 ze dne 27.1.2025 o výsledku veřejnosprávní kontroly
- Veřejnoprávní smlouva č. 8/2024 o poskytnutí dotace na činnost spolku ze dne 3.1.2024 uzavřená s TJ Sokol Kolín - oddíl Cheerleaders, Kmochova 14, Kolín ve výši 10.000,00 Kč na "činnost spolku", schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2023 na základě žádosti, vyúčtování ze dne 30.12.2024, Protokol č. 13 ze dne 27.1.2025 o výsledku veřejnosprávní kontroly
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2024 o poskytnutí dotace na akci celoroční činnost ze dne 3.1.2024 uzavřená s příjemcem TJ Tři Dvory, z.s., Tři Dvory 296, ve výši 170.000,00 Kč na "činnost spolku", schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2023 na základě

žádosti, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 4.1.2024, vyúčtování ze dne 20.12.2024, Protokol č. 3 ze dne 27.1.2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly

Dohody o provedení práce

- ze dne 23.9.2024 v rozsahu 5 hodin týdně (úklid tělocvičny)
- ze dne 1.10.2024 v rozsahu 7 hodin (pomoc při údržbě veřejné zeleně)
- ze dne 26.7.2024 v rozsahu 80 hodin (pomoc při údržbě obce a veřejné zeleně)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava krytu vozovky v obci Tři Dvory - Lomená ulice", zejména: Výzva k podání cenové nabídky zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.2.2024, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.3.2024 (hodnocení a výběr zhotovitele, uzavření smlouvy) - kritérium nejnižší nabídkové ceny, nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo ze dne 12.4.2024, zhotovitel Kubr Kolín, s.r.o., Červené Pečky - Bohouňovice I, čp. 28, IČ 27200353, cena 2.187.188,70 Kč bez DPH)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2023, 15.2., 26.3., 25.4., 28.5., 20.6., 30.7., 1.10., 5.11., 17.12.2024 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o finanční kontrole ze dne 2.10.2024 (Mateřská škola Tři Dvory)

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), směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitěho 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 pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého 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,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- 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 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 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 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 50.000,00 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 přezkoumávacím 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	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,49 %
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 12 000,00 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	0,00 %
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:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jaroslav Petrák

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 starostkou 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.