

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_020923/2023/KUSK

Čj.: 005702/2024/KUSK

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

**BOSEŇ**

**IČ: 00509191**

**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:**

- 30.04.2024
- 28.08.2023

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:**

**Boseň**

Boseň 45

295 01 Mnichovo Hradiště

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

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Marcela Pavlíčková**

Člen kontrolní skupiny:

**Jana Pýchová**

### **Zástupci územního celku:**

**Hana Maudrová** - starostka

**Renata Egrtová** - 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. 104386/2023/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 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 30.04.2024 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**

- na roky 2023 - 2025, schválen zastupitelstvem obce 25.10.2022, zveřejněn dne 26.10.2022, návrh zveřejněn od 10.10.2022 do 26.10.2022

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 28.11.2022 do 16.12.2022

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2022 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 16.12.2022

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.01.2023, zveřejněno dne 14.02.2023
- č. 2/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.02.2023, zveřejněno dne 03.03.2023
- č. 3/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.03.2023, zveřejněno dne 05.04.2023
- č. 4/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.04.2023, zveřejněno dne 03.05.2023
- č. 5/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.05.2023, zveřejněno dne 07.06.2023
- č. 6/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.06.2023, zveřejněno dne 07.07.2023
- č. 7/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.08.2023, zveřejněno dne 07.09.2023
- č. 8/2023 schváleno starostkou obce dne 18.09.2023, zveřejněno dne 05.10.2023
- č. 9/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2023, zveřejněno dne 02.11.2023
- č. 10/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2023, zveřejněno dne 06.12.2023
- č. 11/2023 schváleno starostkou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 17.01.2024  
přezkoumáno dle schvalovacího procesu

### **Závěrečný účet**

- za rok 2022, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 29.06.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.06.2023, návrh zveřejněn od 05.06.2023 do 30.06.2023

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

- sestaven k 31.01.2023, 30.06.2023 ze dne 07.07.2023, 31.07.2023 ze dne 10.08.2023, 31.12.2023 ze dne 17.01.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.06.2023 ze dne 11.07.2023, 31.12.2023 ze dne 29.01.2024

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 11.07.2023, 31.12.2023 ze dne 29.01.2024

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 11.07.2023, 31.12.2023 ze dne 29.01.2024

### **Účtový rozvrh**

- Platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- k 30.07.2023, 31.12.2023 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 23-001-00001 - 23-001-00509, dle potřeby
- zálohové faktury vedeny v modulu KEO4 - č.: 23-008-00001 - 23-008-00011, dle potřeby

**Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 23-002-00001 - 23-002-00087, dle potřeby
- kanalizace - č.: 23-005-00001 - 23-005-00176, dle potřeby

**Faktura**

- dodavatelská - č.: 23-001-00057, 23-001-00062, 23-001-00068, 23-001-00069, 23-001-00071 – 23-001-00074, 23-001-00076 – 23-001-00087, 23-001-00102, 23-001-00214, 23-001-00215, 23-001-00398, 23-001-00429 - 23-001-00450, 23-001-000497 – 23-001-00509
- odběratelská - č.: 23-002-00003 - 23-002-00006, 23-002-00010, 23-002-00044, 23-002-00062, 23-002-00066, 23-002-00072 - 23-002-00075, 23-002-00079 – 23-002-00085, 23-002-00087
- kanalizace – č.: 23-005-00007, 23-005-00045, 23-005-00047, 23-005-00102, 23-005-00151, 23-005-00162, 23-005-00172

**Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-5019181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 3 - 12
- k účtu č. 115-5464220207/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (sbírka Valečův) - č.: 3, 6, 12
- k účtu č. 107-3035450267/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (spořicí) - č.: 3, 6, 12
- k účtu č. 29520181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č.: 32 transakce č. 1, 38 transakce č. 1, 50 - 61, 115, 202 - 209, 228
- k účtu č. 94-6383070627/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (termínovaný) - č.: 12
- k účtu č. 3003152572/5800 vedenému u J&T BANKA a. s. - č.: 2/2023
- k účtu EFEKTA - cenné papíry - se stavem k 31.12.2023
- výpis z investičního účtu se stavem k 31.12.2023
- výpis majetkového účtu AMUNDI se stavem k 31.12.2023

**Účetní doklad**

- k č. 94-5019181/0710 - č.: 23-810-00003 - 23-810-00012
- k č. 115-5464220207/0100 – č.: 23-812-00003, 23-812-00006, 23-812-00012
- k č. 107-3035450267/0100 - č.: 23-808-00003, 23-808-00006
- k č. 29520181/0100 - č.: 23-801-00032, 23-801-00038, 23-801-00050 - 23-801-00061, 23-801-00115, 23-801-00202 - 23-801-00209
- č.: 23-004-00006 - 23-004-00008, 23-004-00032, 23-004-00068 - 23-004-00070, 23-004-00084
- č.: 23-007-00007, 23-007-00008, 23-007-00049, 23-007-00052, 23-007-00101, 23-007-00102, 23-007-00109, 23-007-00168, 23-007-00177, 23-007-00201, 23-007-00203, 23-007-00213, 23-007-00214, 23-007-00224, 23-007-00228, 23-007-00230
- č.: 23-701-00230 - 23-701-00289, 23-701-00758 - 23-701-00803

**Pokladní kniha (deník)**

- za období březen, červen, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti dne 28.08.2023 v 8:10hod. činí 18.518,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 597 ze dne 25.08.2023

**Pokladní doklad**

- č.: 230 - 289, 758 - 803

**Evidence poplatků**

- vedena elektronicky v tabulce - TKO, psi

**Evidence pohledávek**

- vedena ručně v sešitě, nájem bytový, nebytový, pozemky

**Evidence majetku**

- vedena v programu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2023 - Plán inventur na rok 2023 ze dne 15.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 19.01.2024

**Mzdová agenda**

- pracovní výkaz za období květen - červenec, výplatní lístek za období 5.2023, mzdový list 1/2023 - 12/2023 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

**Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové náklady dle zaměstnanců 1/2023, mzdový list 1/2023 - 12/2023 - uvolněná starostka, ostatní neuvolnění zastupitelé

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne schválení 29.6.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 17.3.2023

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo "Oprava plotu u mateřské školky Klubíčko" ze dne 14.07.2023, zhotovitel SPRÁVA KOMUNIKACÍ s.r.o., Mladá Boleslav, cena díla 311.377,07 Kč bez DPH
- Kupní smlouva a smlouva o provádění servisu ze dne 27.07.2023, prodávající Městské parkovací domy Mladá Boleslav s.r.o., Mladá Boleslav, na 1ks parkovacího automatu Strada EVO P & D Terminal včetně implantace do systému, veřejné parkoviště na p.č. 416/11 v k.ú. Boseň, kupní cena 125.000,00 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 13.09.2023, zhotovitel SPRÁVA KOMUNIKACÍ s. r. o., Mladá Boleslav, na provedení stavebních prací při akci "Sportoviště pod Valečovem - Boseň - I. etapa, cena díla 3.121.895,05 Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 27.02.2023, kupující fyzická osoba, obec prodává pozemek p. č. 720/2 - ostatní plocha o výměře 50m<sup>2</sup> v k. ú. Boseň, kupní cena 5.000,00 Kč
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č. UZSVM/2160/2023 - SMBM ze dne 02.06.2023, obec nabývá pozemek p. č. 298/13 - ostatní plocha o výměře 1814m<sup>2</sup> v k. ú. Boseň, pořizovací cena 19.409,80 Kč
- Kupní smlouva, prodej nemovité věci ze dne 24.10.2023, prodávající fyzické osoby, obec kupuje pozemek p. č. 861 - ostatní plocha o výměře 49m<sup>2</sup> v k. ú. Boseň, kupní cena 1,00 Kč

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 23.01.2023, obdarovaná Oblastní nemocnice Mladá Boleslav a.s., nemocnice Středočeského kraje, obec daruje 30.000,00 Kč na pořízení vybavení dětského oddělení
- Darovací smlouva, Hasiči 21/2023 ze dne 23.03.2023, dárce Nadace AGROFERT, Praha 4, obec 20.000,00 Kč na pořízení elektrocentrály včetně podvozku (úhrada přímo dodavateli IČ: 26086654)

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku číslo STR-2023-006 ze dne 26.05.2023, poskytovatel Nadace Partnerství, Brno, obec přijímá nadační příspěvek ve výši 14.000,00 na realizaci projektu "Výsadba ovocných stromků podél úvozové cesty do Důní"
- Darovací smlouva ze dne 06.12.2023, obdarovaný Spokojený domov, o. p. s., Mnichovo Hradiště, obec daruje 6.000,00 Kč na spolufinancování sociální péče o osobu s trvalým pobytem v obci v roce 2023

#### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o pronájmu areálu přírodního amfiteátru v předhradí Valečova ze dne 23.01.2023, nájemce fyzická osoba IČ 05380138, účel pronájmu firemní akce společnosti Kautex Textron Bohemia, spol. s r. o., doba pronájmu dne 12.08.2023 v době od 12.00 do 24.00hod., nájemné 17.000,00 Kč bez DPH + služby dle skutečnosti

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 29.05.2023, nájemce Agarden rostliny s. r. o., Boseň, k pozemku p. č. 181/4 o výměře 150m<sup>2</sup>, p. č. 739 o výměře 100m<sup>2</sup>, oba v k. ú. Boseň, za účelem zřízení plochy pro uskladnění zahradnického substrátu, na dobu neurčitou od 01.06.2023, roční nájemné 125,00 Kč
- Smlouva o pronájmu areálu přírodního amfiteátru v předhradí Valečova ze dne 20.11.2023, nájemce JIMA production s. r. o., Praha 2, pronájem přírodního amfiteátru v předhradí Valečova na pozemku p. č. 416/17 v k. ú. Boseň, součástí je zakrytá jevištní plocha se dvěma šatnami, kiosek pro občerstvení, včetně vnitřního vybavení, venkovní přístřešek, 9 ks mobilních WC, 2 ks mobilních umyvadel, zastřešené sezení a venkovní lavičky, účel pronájmu "Koncerty Valečovského koncertního léta 2025-2027, nájemné za jednu akci pro rok 2025 stanoveno ve výši 40.000,00 Kč + DPH, následující roky navýšeno o míru inflace vyhlášenou ČSÚ, za každý rok bude uskutečněno minimálně 8 a maximálně 12 akcí a maximální kapacitou 2.500 návštěvníků

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Kupní smlouvě ze dne 27.02.2023 - zveřejněn dle doložky ve smlouvě od 24.08.2022 do 12.09.2022
- k Nájemní smlouvě ze dne 29.05.2023 - zveřejněn od 02.05.2023 do 17.05.2023
- ke Smlouvě o pronájmu areálu přírodního amfiteátru v předhradí Valečova ze dne 20.11.2023 - zveřejněn od 24.10.2023 do 13.11.2023

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě MPO/VB/2022/45/Má ze dne 08.02.2023, oprávněný Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s., Mladá Boleslav, investor fyzické osoby, k pozemku p. č. 855/1, p. č. 856/2 v k. ú. Mužský, zřízeno na dobu časově neomezenou za jednorázovou úplatu ve výši 1.000,00 Kč + DPH
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6022365 ze dne 14.12.2023, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, k pozemku p. č. 353/8, p. č. 751/1, p. č. 344/22, p. č. 344/70 v k. ú. Boseň, zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši 3.200,00 Kč + DPH, sjednáno na dobu neurčitou

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí Oblast podpory, ze dne 19.09.2023, neinvestiční dotace ve výši 80.000,00 Kč na realizaci projektu „Nová hasičská výstroj a výzbroj“ ev. č. HAS/SDHAK/050342/2023

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací na podporu rozvoje doprovodné infrastruktury z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory cestovního ruchu v rámci Tématického zadání Dopravní infrastruktura pro cestovní ruch, ze dne 28.12.2023, investiční dotace ve výši 1.522.324,00 Kč na realizaci projektu „Parkoviště Mužský“ ev. č. PCR/OBA/052442/2023  
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 27.02.2023, příjemce Sbor dobrovolných hasičů Boseň, dotace ve výši 22.500,00 Kč za účelem podpory celoroční činnosti Sboru dobrovolných hasičů v roce 2023, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023 - předloženo dne 19.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 27.02.2023, příjemce Sbor dobrovolných hasičů Boseň - mladí hasiči, dotace ve výši 20.000,00 Kč za účelem podpory celoroční činnosti Sboru dobrovolných hasičů Boseň - mladí hasiči v roce 2023, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023 - předloženo dne 19.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Boseň ze dne 07.07.2023, příjemce Mateřská škola Klubíčko, Boseň, příspěvek ve výši 57.000,00 Kč na úhradu nákladů spojených s docházkou dětí s trvalým pobytem v obci Boseň ve školním roce 2023/2024

#### **Dohody o provedení práce**

- číslo 10/2023 ze dne 17.04.2023 uzavřena s os. č. 63 na období od 01.05.2023 do 30.09.2023 v rozsahu do 300hod., zajištění provozu hradu Valečov

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o poskytování správy a servisu parkovacího automatu ze dne 27.07.2023, poskytovatel Městské parkovací domy Mladá Boleslav s. r. o., Mladá Boleslav, na správu 1ks parkovacího automatu Strada EVO P & D Terminal umístěného na veřejném parkovišti na p. č. 416/11 v k. ú. Boseň, cena za služby ve výši 30% z měsíčních tržeb parkového z dodaného PA, na dobu určitou od 01.08.2023 do 31.07.2024

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na investiční akci "Oprava plotu u mateřské školky Klubíčko", zhotovitel SPRÁVA KOMUNIKACÍ s. r. o., Mladá Boleslav, cena díla 311.377,07 Kč bez DPH

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

- ze dne 25.10.2022, 15.12.2022, 20.1.2023, 19.1.2023, 23.2.2023, 23.3.2023, 27.4.2023, 25.5.2023, 29.6.2023, 17.8.2023, 14.09.2023, 19.10.2023, 16.11.2023, 13.12.2023  
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a 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 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 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                  | <b>0,49 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>3,78 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0,00 %</b> |

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 34 281,80 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Boseň 30.04.2024

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

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová

**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 zjištění 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.