

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_059337/2024/KUSK

Čj.: 011138/2025/KUSK

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

**BOSEŇ**

**IČ: 00509191**

**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 01.08.2024 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:**

- 29.08.2024
- 21.03.2025

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:**

**Boseň**

Boseň 45

295 01 Mnichovo Hradiště

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

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Jana Pýchová**

Člen kontrolní skupiny:

**Marcela Pavlíčková**

### **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 03.07.2024 pod č.j. 089233/2024/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 21.03.2025 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 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 19.10.2023, zveřejněn dne 20.10.2023, návrh zveřejněn od 25.09.2023 do 20.10.2023
- na roky 2025 - 2027, schválen zastupitelstvem obce 24.10.2024, zveřejněn dne 25.10.2024, návrh zveřejněn od 07.10.2024 do 25.10.2024

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 23.11.2023 do 14.12.2023

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let (popř. získanými dotačními prostředky) závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 14.12.2023

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.02.2024, zveřejněno dne 01.03.2024
- č. 2/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.03.2024, zveřejněno dne 04.04.2024
- č. 3/2024 schváleno starostkou obce dne 23.04.2024, zveřejněno dne 02.05.2024
- č. 4/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.05.2024, zveřejněno dne 10.06.2024
- č. 5/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.06.2024, zveřejněno dne 02.07.2024
- č. 6/2024 schváleno starostkou obce dne 30.08.2024, zveřejněno dne 05.09.2024
- č. 7/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.09.2024, zveřejněno dne 02.10.2024
- č. 8/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2024, zveřejněno dne 08.11.2024
- č. 9/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2024, zveřejněno dne 03.12.2024
- č. 10/2024 schváleno starostkou obce dne 31.12.2024, zveřejněno dne 10.01.2025  
přezkoumáno dle schvalovacího procesu

### **Závěrečný účet**

- za rok 2023, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 27.06.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.06.2024, návrh zveřejněn od 03.06.2024 do 28.06.2024

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

- sestaven k 31.01.2024 ze dne 14.02.2024, 30.06.2024 ze dne 02.07.2024, 31.07.2024 ze dne 02.08.2024, 31.12.2024 ze dne 05.02.2025

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.06.2024 ze dne 16.07.2024, 31.12.2024 ze dne 06.02.2025

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.06.2024 ze dne 16.07.2024, 31.12.2024 ze dne 06.02.2025

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.06.2024 ze dne 16.07.2024, 31.12.2024 ze dne 06.02.2025

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2024

### **Hlavní kniha**

- sestavena k 31.07.2024, 31.12.2024, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 24-001-00001 - 24-001-00524, dle potřeby
- zálohové faktury vedeny v modulu KEO4 - č.: 24-008-00001 - 24-008-00015, dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 24-002-00001 - 24-002-00101, dle potřeby
- kanalizace - č.: 24-005-00001 - 24-005-00177, dle potřeby

### **Faktura**

- dodavatelská - č.: 24-001-00145, 24-001-00186 - 24-001-00206, 24-001-00209 - 24-001-00213, 24-001-00219 - 24-001-00229, 24-001-00232 - 24-001-00237, 24-001-00423, 24-001-00443 - 24-001-00456, 24-001-00458 - 24-001-00462, 24-001-00495, 24-001-00517 - 24-001-00524
- odběratelská - č.: 24-002-00018, 24-002-00022, 24-002-00023, 24-002-00026, 24-002-00028, 24-002-00037, 24-002-00046, 24-002-00066, 24-002-00080  
č.: 24-005-00001, 24-005-00004, 24-005-00008, 24-005-00010, 24-005-00011, 24-005-00025, 24-005-00032, 24-005-00041, 24-005-00069, 24-005-00081, 24-005-00084, 24-005-00090, 24-005-00100, 24-005-00106, 24-005-00120, 24-005-00142, 24-005-00147, 24-005-00160, 24-005-00163, 24-005-00177

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-5019181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 6
- k účtu č. 115-5464220207/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (sbírka Valečov) - č.: 6, 11, 12
- k účtu č. 107-3035450267/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (spořicí) - č.: 6, 11, 12
- k účtu č. 29520181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č.: 92 - 111, 193, 200, 205 - 215, 225, 235
- k účtu č. 94-8067990607/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (termínovaný) - č.: 1 - čtvrtletní se stavem k 31.12.2024
- k účtu č. 3003152572/5800 vedenému u J&T BANKA a. s. - č.: 2/2024
- k účtu EFEKTA - cenné papíry - se stavem k 31.12.2024
- výpis z investičního účtu č. 4140854032 se stavem k 31.12.2024
- výpis majetkového účtu AMUNDI se stavem k 31.12.2024

### **Účetní doklad**

- k č. 94-5019181/0710 - č.: 24-810-00006, 24-810-00011, 24-810-00012
- k č. 115-5464220207/0100 - č.: 24-812-00006, 24-812-00012
- k č. 107-3035450267/0100 - č.: 24-808-00006, 24-808-00012
- k č. 29520181/0100 - č.: 24-801-00092 - 24-801-00111, 24-801-00193 transakce č. 3, 24-801-00200 transakce č. 9 a 11, 24-801-00225 transakce č. 9, 24-801-00205 - 24-801-00215
- č.: 24-004-00093, 24-004-00093, 24-004-00107, 24-004-00156 - 24-004-00158, 24-004-00160, 24-004-00182 - 24-004-00185
- č.: 24-007-00002 - 24-007-00004, 24-007-00024, 24-007-00035, 24-007-00058, 24-007-00071, 24-007-00087, 24-007-00095, 24-007-00109, 24-007-00159, 24-007-00196, 24-007-00225, 24-007-00228, 24-007-00241, 24-007-00242, 24-007-00245
- č.: 24-701-00391 - 23-701-00462, 24-701-00599, 24-701-00765 - 23-701-00817

### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena v modulu KEO4 za období červen, listopad
- skonto pokladní hotovosti ke dni 29.08.2024 v 9:38hod. činí 53.785,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 562 ze dne 29.08.2024

**Pokladní doklad**

- č.: 391 - 462, 599, 765 - 817

**Evidence poplatků**

- vedena elektronicky v tabulce - TKO, psi

**Evidence majetku**

- vedena v programu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace za rok 2024 - Plán inventur na rok 2024 ze dne 18.12.2024, Inventarizační zpráva ze dne 17.01.2025

**Mzdová agenda**

- pracovní výkaz za měsíc 5/2024, výplatní lístek za období 5.2024, mzdový list za období 1/2024 - 12/2024, ke kontrolované dohodě o provedení práce

**Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové náklady dle zaměstnanců 3/2024, mzdový list za období 1/2024 - 12/2024, uvolněná starostka, ostatní neuvolnění zastupitelé

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne schválení 27.06.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 25.03.2024

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo "Parkoviště Mužský", ze dne 25.06.2024, zhotovitel SPRÁVA KOMUNIKACÍ s. r. o., Mladá Boleslav, výstavba nové odstavné plochy pro 36 parkovacích míst v k. ú. Boseň, cena díla ve výši 2.225.692,87 Kč bez DPH, dle prohlášení starostky obce, byla smlouva zveřejněna na profilu zadavatele v zákonem stanovené lhůtě. Prohlášení nelze ověřit, neboť profil zadavatele (profil.zadavatele.cz) ukončil v roce 2024 činnost. Smlouva je dohledatelná v novém profilu zadavatele (nen.nipez.cz) založeném 07.08.2024, smlouva o dílo zveřejněna po převodu z původního profilu zadavatele ke dni 27.08.2024
- Dodatek č. 1 ze dne 20.12.2024, ke smlouvě o dílo "Parkoviště Mužský", ze dne 25.06.2024, zhotovitel SPRÁVA KOMUNIKACÍ s. r. o., Mladá Boleslav, dodatkem se mění termín provedení, ukončení a předání stavby nejdéle do 31.01.2025, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 07.01.2025

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

- Kupní smlouva Z220052 ze dne 07.05.2024, prodávající ETIO s. r. o. Uničov, užitkové vozidlo Opel Combo, kupní cena 309.917,36 Kč bez DPH
- Kupní smlouva Prodej nemovité věci ze dne 28.05.2024, prodávající fyzická osoba, k pozemku p. č. 822/6 - ostatní plocha o výměře 11m2, p. č. 822/9 - zahrada o výměře 18m2 oba v k. ú. Mužský, kupní cena 2.900,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 20.09.2024, kupující fyzická osoba, osobní automobil Citroen Berlingo 4SC5955, kupní cena 28.000,00 Kč
- Kupní smlouva, prodej nemovité věci, ze dne 15.11.2024, kupující fyzické osoby, k pozemku p. č. 37/2 - zahrada o výměře 92m2, p. č. 822/24 - ostatní plocha o výměře 11m2 oba v k. ú. Mužský, kupní cena 48.925,00 Kč

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva DS - 0003/00874663/2024 ze dne 06.03.2024, obdarovaný Domov Modrý kámen, poskytovatel sociálních služeb, Mnichovo Hradiště, obec daruje 30.000,00 Kč k účelu obnovy vybavení v Domově Modrý kámen p. s. s.
- Darovací smlouva ze dne 01.11.2024, obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Zásadka, finanční dar ve výši 200.000,00 Kč na nákup nové hasičské stříkačky
- Darovací smlouva ze dne 10.11.2024, obdarované fyzické osoby, finanční dar ve výši 35.200,00 Kč, na pomoc při zmírnění následků povodní
- Darovací smlouva ze dne 10.11.2024, obdarované fyzické osoby, finanční dar ve výši 114.800,00 Kč, výtěžek veřejné sbírky na pomoc oblastem postiženým povodněmi

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce pozemku, ze dne 25.10.2024, vypůjčitel fyzická osoba, k části pozemku p. č. 753 - ostatní plocha o výměře 800m<sup>2</sup> v k. ú. Boseň, pro zemědělské účely - chov koní, k bezplatnému užívání na dobu neurčitou od 01.11.2024

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva, pronájem pozemku ze dne 29.05.2024, nájemce fyzická osoba, k části pozemku p. č. 776 - ostatní plocha o výměře 30m<sup>2</sup> v k. ú. Boseň, na dobu neurčitou od 01.06.2024, roční nájemné 100,00 Kč, za účelem parkování u nemovitosti
- Nájemní smlouva, nájem nemovitosti sloužící k podnikání, ze dne 08.10.2024, nájemce fyzická osoba IČ 09789987, nebytový prostor Hospůdka Ve škole č. p. 51 v k. ú. Boseň, k provozování hostinské činnosti, měsíční nájemné ve výši 2.500,00 Kč s platností od prosince 2024, na dobu určitou od 08.10.2024 do 31.12.2025 s možností prodloužení

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

- k Nájemní smlouvě, pronájem pozemku ze dne 29.05.2024 - zveřejněn od 02.04.2024 do 17.04.2024
- k Nájemní smlouvě, nájem nemovitosti sloužící k podnikání, ze dne 08.10.2024 - zveřejněn od 12.07.2024 do 31.08.2024
- ke Kupní smlouvě, prodej nemovité věci, ze dne 15.11.2024 - zveřejněn od 12.09.2024 do 27.09.2024
- ke Smlouvě o výpůjčce pozemku, ze dne 25.10.2024 - zveřejněn od 13.09.2024 do 28.09.2024

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028283 ze dne 02.07.2024, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, k pozemku p. č. 84/14, p. č. 87/3, p. č. 731 v k. ú. Boseň, zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši 7.500,00 Kč + DPH, sjednáno na dobu neurčitou

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

- Rozhodnutí po poskytnutí dotace ze dne 27.02.2024, poskytovatel Ministerstvo průmyslu a obchodu, investiční dotace ve výši 957.000,00 Kč na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení obce Boseň"
- Rozhodnutí po poskytnutí dotace ze dne 22.04.2024, poskytovatel Ministerstvo vnitra, investiční dotace ve výši 450.000,00 Kč na akci "Boseň - Dopravní automobil" - závěrečné vyhodnocení ze dne 09.12.2024

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadání Kofinancování účelových investičních akcí/projektů z rozpočtu Středočeského kraje vázaných na program zabezpečovaný MV GŘ HZS ČR Dotace pro jednotky SDH obcí - pořízení nového automobilu, Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu nebo požárního přívěsu pro hašení, ze dne 14.10.2024, investiční dotace ve výši 300.000,00 Kč na realizaci projektu "Boseň - Dopravní automobil" ev. č. HAS/DOP/055057/2024 - závěrečné vyhodnocení ze dne 12.11.2024  
- nepřezkoumáno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 16.02.2024, příjemce Sbor dobrovolných hasičů Zásadka, dotace ve výši 19.500,00 Kč za účelem podpory celoroční činnosti Sboru dobrovolných hasičů v roce 2024, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2024 - předloženo dne 19.04.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 21.02.2024, příjemce Strážci hradu Boseň - šipkařský klub, dotace ve výši 2.400,00 Kč za účelem podpory celoroční činnosti šipkařského klubu, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2024 - předloženo dne 20.12.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Boseň ze dne 04.07.2024, příjemce Mateřská škola Klubíčko, Boseň, příspěvek ve výši 133.500,00 Kč na úhradu nákladů spojených s docházkou dětí s trvalým pobytem v obci Boseň ve školním roce 2024/2025

#### **Dohody o provedení práce**

- číslo 10/2024 ze dne 24.04.2024 uzavřena s os. č. 62 na období od 01.05.2024 do 31.12.2024 v rozsahu do 300hod., zajištění provozu hradu Valečov

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na investiční akci "výstavba nové odstavné plochy pro 36 parkovacích míst v k. ú. Boseň", zhotovitel SPRÁVA KOMUNIKACÍ s. r. o., Mladá Boleslav, cena díla ve výši 2.225.692,87 Kč bez DPH, nabídková cena díla souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo "Parkoviště Mužský", ze dne 25.06.2024

"Zadání a uskutečnění veřejné zakázky ověřováno pouze z pohledu dodržení pravidel pro veřejné zakázky malého rozsahu dle zákona č. 134/2016 Sb., zákon o zadávání veřejných zakázek, a to bez ohledu na pravidla pro realizaci těchto zakázek stanovená poskytovatelem dotace."

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

- ze dne 19.10.2023, 13.12.2023, 15.02.2024, 28.03.2024, 11.04.2024, 23.05.2024, 20.06.2024, 27.06.2024, 29.07.2024, 12.08.2024, 10.09.2024, 24.10.2024, 28.11.2024, 17.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Nespecifikován**

- Osvědčení o datu přijetí oznámení o konání sbírky ze dne 16.09.2024 - vydal Krajský úřad Středočeského kraje. Sběrací listiny od poř. č. 1 do poř. č. 3 v celkové hodnotě 114.800,00 Kč. Vyúčtování veřejné sbírky "Pomoc oblastem postiženým povodněmi" ze dne 12.11.2024

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a směnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to podnájemní smlouvu, pachtovní smlouvu, zápůjčce nebo výprose a příkazní smlouvu,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- 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 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	<b>0,59 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>5,27 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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	<b>0,00 %</b>
---	---------------

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:**

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková

**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 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.