

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_036724/2023/KUSK

Čj.: 002633/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LIBIŠ

IČ: 00662241

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 27.07.2023 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:

- 30.11.2023 - 01.12.2023
- 06.03.2024

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:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Libiš

Mělnická 579
277 11 Libiš

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Zuzana Svobodová

Členové kontrolní skupiny:

Alena Zemanová

Zástupci územního celku:

Mgr. Pavlína Komeščíková - starostka

Marcela Mölzerová - ekonomka

Stanislava Köppelová - 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. 104424/2023/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 právními 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 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 období roku 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2021, zveřejněný dne 10.01.2022, návrh zveřejněn dne 26.11.2021 - 10.01.2022
- na období roku 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněný dne 16.01.2023, návrh zveřejněn dne 01.12.2022 - 16.01.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 01.12. - 21.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 jako přebytkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 21.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 10.01.2023 a ze dne 09.06.2023 (navýšení příspěvku) pro příspěvkovou organizaci Základní škola Libiř
- dopisem ze dne 10.01.2023 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Libiř

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou obce dne 09.01.2023, zveřejněno dne 06.02.2023
- č. 2 - schváleno radou obce dne 23.01.2023, zveřejněno dne 06.02.2023
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.04.2023, zveřejněno dne 27.04.2023
- č. 4 - schváleno radou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 07.07.2023
- č. 5 - schváleno radou obce dne 24.07.2023, zveřejněno dne 26.07.2023
- č. 6 - schváleno radou obce dne 23.08.2023, zveřejněno dne 01.09.2023
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.08.2023, zveřejněno dne 01.09.2023
- č. 8 - schváleno radou obce dne 27.09.2023, zveřejněno dne 03.10.2023
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2023, zveřejněno dne 01.11.2023
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, zveřejněno dne 13.12.2023
- č. 11 - schváleno radou obce dne 19.12.2023, zveřejněno dne 05.01.2024
- rozpočtová opatření kontrolována z pohledu schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán a schválen dne 05.06.2023 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 06.06.2023, návrh zveřejněn od 18.05. - 06.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2023 ze dne 09.11.2023, k 31.12.2023 ze dne 24.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2023 (okamžik sestavení dne 27.11.2023), k 31.12.2023 (okamžik sestavení dne 30.01.2024)

Rozvaha

- k 31.10.2023 (okamžik sestavení dne 27.11.2023), k 31.12.2023 (okamžik sestavení dne 30.01.2024)

Příloha rozvahy

- k 31.10.2023 (okamžik sestavení dne 27.11.2023), k 31.12.2023 (okamžik sestavení dne 06.02.2024)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2023

Hlavní kniha

- za rok 2023 v elektronické podobě

Kniha došlých faktur

- za rok 2023 (k č. 32300820)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2023 (k č. 32300142)

Faktura

- č. 710543 - 710552, 710554, 710556 - 710565, 710567 - 710571, 710575 - 710578, 710581 - 710585, 710588 - 710591, 710593 - 710597, 710760, 710766, 710769 - 710777, 710779 - 710783, 710785, 710786

Bankovní výpis

- č. 2023/221, 2023/222, 2023/225, 2023/229, 2023/268, 2023/272 k bankovnímu účtu č. 473166043/0300 vedenému u ČSOB
- č. 12 k bankovnímu účtu č. 19421171/0100 vedenému u KB
- č. 12 k bankovnímu účtu č. 19-8281280227/0100 vedenému u KB (hospodářská činnost)
- č. 30 k bankovnímu účtu č. 94-2216171/0710 vedenému u ČNB
- č. 012 k bankovnímu účtu č. 0460019319/0800 vedenému u České spořitelny a. s. (sociální fond)

Účetní doklad

- vnitřní doklad č. 610039 (zařazení darovaných pozemků), č. 610051 (převod výsledku hospodaření za rok 2022), č. 610127 (vyřazení kanalizační přípojky), č. 610130 (vyřazení pozemku stp. č. 1543) č. 110141 (upsání akcií)
- opravný doklad č. 920019 ze dne 30. 11. 2023 (oprava účtování fondu DEZA)
- č. 720114, 720119 k bankovnímu účtu č. 473166043/0300 vedenému u ČSOB

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc říjen a prosinec 2023
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 30.11.2023 činil 22.207,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. V23001958), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize
- Skonto cenin ke dni 30.11.2023: zůstatek stravenek 22 ks/110,00 Kč, zůstatek poštovních známek činil 9 ks/27,00 Kč

Pokladní doklad

- č. 23001724 - 23001847, 23001959 - 23002033

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

Upomínka k pohledávce a závazku

- Upomínky k vymáhání pohledávek za komunální odpad a psy ze dne 10.01.2023, 16.05.2023, 08.08.2023, 19.10.2023

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Libiš za rok 2023"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2023 - uvolněná starostka a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 (schválena zastupitelstvem obce dne 24.04.2023)
- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2022 (schválena radou obce dne 05.06.2023)

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

- Kupní smlouva ze dne 31.10.2023 uzavřena s kupujícím Vodárny Kladno - Mělník, a. s. Kladno o prodeji vodohospodářského majetku za kupní cenu 3.983.687,00 Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.01.2023 uzavřena s obdarovaným Nuovodent Mělník s. r. o. o poskytnutí finančního daru ve výši 58.325,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 30.03.2023 uzavřena s obdarovaným Linka bezpečí, z. s. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 10.10.2023 uzavřena s obdarovaným DOG Planet z. s. Mělník o poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,00 Kč ve prospěch psiho útulku
- Darovací smlouva ze dne 08.03.2023 uzavřena s dárci fyzické osoby o darování 2/5 pozemku p. č. 306/9 o výměře 674 m² v k. ú. Libiš
- Darovací smlouva ze dne 08.03.2023 uzavřena s dárcem fyzická osoba o darování 1/15 pozemků p. č. 306/10 o výměře 1203 m², 306/11 o výměře 861 m² 306/28 o výměře 57 m² v k. ú. Libiš
- Darovací smlouva ze dne 08.03.2023 uzavřena s dárcem fyzická osoba o darování 1/5 pozemku p. č. 306/9 o výměře 674 m² v k. ú. Libiš
- Darovací smlouva ze dne 08.03.2023 uzavřena s dárci fyzické osoby o darování 1/15 pozemků p. č. 306/10 o výměře 1203 m², 306/11 o výměře 861 m² 306/28 o výměře 57 m² v k. ú. Libiš
- Darovací smlouva ze dne 08.03.2023 uzavřena s dárcem fyzická osoba o darování 1/15 pozemků p. č. 306/10 o výměře 1203 m², 306/11 o výměře 861 m² 306/28 o výměře 57 m² v k. ú. Libiš

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 08.02.2023 o pronájmu části pozemku p. č. 409/2 (díl 23) o výměře cca 179 m² v k. ú. Libiš k užívání jako zahrada, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 409/2 (díl 23) o výměře cca 179 m² v k. ú. Libiš zveřejněn dne 14.12.2022 - 03.01.2023

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o vkladu ze dne 31.10.2023 uzavřena se společností Vodárny Kladno - Mělník, a. s. Kladno o vkladu pozemku stp. č. 1543 o výměře 173 m², jehož součástí je stavba kanalizační infrastruktury obce Libiš do majetku společnosti Vodárny Kladno - Mělník, a. s.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99042695350 ze dne 25.09.2023 uzavřena s poskytovatelem Komerční banka, a. s. Praha 1 o poskytnutí investičního úvěru ve výši 4.706.000,00 Kč na opravu komunikace Ulice Za Váhou II.
- Smlouva o úvěru č. 99042855262 ze dne 25.09.2023 uzavřena s poskytovatelem Komerční banka, a. s. Praha 1 o poskytnutí investičního úvěru ve výši 3.441.000,00 Kč na opravu komunikace Na Strouze

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 22.02.2023 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 804/6 k. ú. Libiš za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 17.07.2023 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 807/1 k. ú. Libiš za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 28.02.2023 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 105/13 k. ú. Libiš za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2023 ze dne 27.03.2023 uzavřena s příjemcem Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Libiš o poskytnutí investiční dotace ve výši 640 000,00 Kč na nákup pásového lisu, zveřejněna dne 28.03.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2023 ze dne 15.02.2023 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Libiš, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 2.800.000,00 Kč na zajištění provozu a údržby sokolovny a areálu, zveřejněna dne 15.02.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2023 ze dne 15.02.2023 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Libiš, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 980.000,00 Kč na činnost, zveřejněna dne 15.02.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2023 ze dne 06.03.2023 uzavřena s příjemcem Český svaz včelařů, z. s., základní organizace Libiš, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 10.000,00 Kč na činnost, včetně vyúčtování ze dne 23.10.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2023 ze dne 28.03.2023 uzavřena s příjemcem Charita Neratovice o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 600.000,00 Kč na činnost, zveřejněna dne 28.03.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2023 ze dne 01.03.2023 uzavřena s příjemcem Dům Kněžny Emmy - domov pro seniory, Neratovice o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 100.000,00 Kč na činnost, zveřejněna dne 06.03.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2023 ze dne 01.03.2023 uzavřena s příjemcem SH ČMS-Sbor dobrovolných hasičů Libiš o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 369.000,00 Kč na činnost, zveřejněna dne 06.03.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 14/2023 ze dne 29.03.2023 uzavřena s příjemcem Střelci Libiš, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 12.000,00 Kč na úhradu provozních nákladů
- Vyúčtování ze dne 10.02.2023 Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. 16/2022 ze dne 30.03.2022 uzavřené s příjemcem Dům Kněžny Emmy - domov pro seniory, Neratovice

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.12.2022 s účinností od 01.01.2023 na úklid Obecního úřadu Libiš, péče o květiny a praní prádla

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.08.2023 za pomoc při kulturních a sportovních akcích Libiř
- ze dne 01.08.2023 za provádění základních knihovnických prací
- ze dne 01.02.2023 za roznášku Libiřské radnice č. 1 - 6

Smlouvy ostatní

- Smlouva o upsání akcií ze dne 31.10.2023 uzavřena se společností Vodárny Kladno - Mělník, a. s. Kladno o upsání 130.554 ks akcií/1.000,00 Kč do majetku obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Komunikace ulice Za Vahou - 2. etapa, Libiř": písemné výzvy 5 uchazečům, Jmenování komise pro výběr obálek, Zpráva z otevírání a hodnocení nabídek, nabídky 4 uchazečů, jako nejvýhodnější byla vybrána radou obce nabídka firmy STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s. r. o. Mělník, IČ: 28177851 ve výši 3.889.105,17 Kč bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 04.10.2023

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2023 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obci Libiř s účinností od 06.03.2023, Směrnice k finanční kontrole č. 2, dodatek č. 1 s účinností ze dne 14.10.2015, včetně dodatku č. 2 (podpisové vzory ze dne 01.01.2018), Směrnice upravující oběh účetních dokladů, Směrnice k sociálnímu fondu, Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obci Libiř s účinností od 18.12.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2022, 06.03.2023, 24.04.2023, 05.06.2023, 28.08.2023, 18.09.2023, 30.10.2023, 11.12.2023 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 09.1., 16.01., 23.01., 30.01., 06.02., 13.02., 20.02., 27.02., 06.03., 13.03., 20.03., 27.03., 28.03., 17.04., 24.04., 04.05., 15.05., 30.05., 02.06., 05.06., 12.06., 19.06., 26.06., 30.06., 10.07., 24.07., 31.07., 07.08., 21.08., 23.08., 28.08., 30.08., 04.09., 11.09., 18.09., 27.09., 02.10., 09.10., 16.10., 23.10., 30.10., 06.11., 13.11., 20.11., 22.11., 27.11., 29.11., 11.12., 19.12.2023 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole provedené zřizovatelem u příspěvkové organizace Základní škola Libiř ze dne 31.12.2023 (kontrolované období 1-12/2022)
- Protokol o kontrole provedené zřizovatelem u příspěvkové organizace Mateřská škola Libiř ze dne 31.12.2023 (kontrolované období 1-12/2022)

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí, 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 poskytnutí úvěru, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, 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, 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 orgán.

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	0,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,90 %
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 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.

Libiř 06.03.2024

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

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová

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 **12** 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. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.