

SpZn: SZ\_050752/2023/KUSK

Čj.: 002758/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**UHLÍŘSKÁ LHOTA**

**IČ: 00235849**

**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 31.07.2023 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:**

- 27.02.2024
- 16.10.2023

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:**

**Uhlířská Lhota**

Uhlířská Lhota 69

281 26 Týnec nad Labem

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

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Bc. Petr Venclovský**

Členové kontrolní skupiny:

**Bc. Jana Jechová** (dne 16.10.2023)

**Bc. Marie Milanovičová** (dne 16.10.2023)

**Bc. Jaroslav Petrák**

### **Zástupci územního celku:**

**Markéta Pospíšilová** - starostka

**Jarmila Bičíšťová** - 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. 104389/2023/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 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 27.02.2024 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 2022 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, zveřejněn dne 29.12.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 19.11.2020 - 18.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v termínu 28.11.2022 - 19.12.2022

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý z rezerv minulých let, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 19.12.2022

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 9.2.3.2023, zveřejněno dne 17.2.2023
- č. 2 dne 15.5.2023, zveřejněno dne 23.3.2023
- č. 3 dne 20.4.2023, zveřejněno dne 11.5.2023
- č. 4 dne 23.5.2023, zveřejněno dne 31.5.2023
- č. 5 dne 19.7.2023, zveřejněno dne 31.7.2023
- č. 6 dne 5.10.2023, zveřejněno dne 31.10.2023
- č. 7 dne 23.11.2023, zveřejněno dne 6.12.2023
- č. 8 dne 20.12.2023, zveřejněno dne 16.1.2024
- ověřeno dle schvalovacích procesů

### **Závěrečný účet**

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 23.5.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 26.5.2023
- návrh zveřejněn ve dnech 26.4.2023 - 26.5.2023

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

- k 30.9.2023 odeslán 16.10.2023
- k 31.12.2023 odeslán 30.1.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2023 odeslán 16.10.2023
- k 31.12.2023 odeslán 5.2.2024

### **Rozvaha**

- k 30.9.2023 odeslána 16.10.2023
- k 31.12.2023 odeslána 5.2.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2023 odeslána 16.10.2023
- k 31.12.2023 odeslána 5.2.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2023, 12/2023

### **Účetní deník**

- dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- poř. č. 1 až č. 263

### **Kniha odeslaných faktur**

- poř. č. 1/2013 až č. 9/2023

## **Faktura**

- došlé - č. 131 až č. 143, č. 213, 215, č. 219 až č. 241

## **Bankovní výpis**

- k účtu č. 1092451/0100, Komerční banka, a.s., č. 129 ze dne 3.8.2023 až č. 148 ze dne 31.8.2023, č. 203 ze dne 1.12.2023 až č. 220 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 94-2414151/0710, Česká národní banka, č. 20 ze dne 4.8.2023 až č. 24 ze dne 31.8.2023, č. 37 ze dne 5.12.2023 až č. 41 ze dne 29.12.2023
- k účtu č. 107-5048310297/0100, Komerční banka, a.s., č. 9 za období 1.9.2023 - 30.9.2023, č. 12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- k účtu č. 307979751/0300, Československá obchodní banka, a.s., (municipální účet), č. 2023/92 ze dne 4.9.2023 až č. 2023/103 ze dne 30.9.2023, č. 2023/12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- k účtu č. 94-6335510667/0100, Komerční banka, a.s., (termínovaný vklad), č. 12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- k účtu č. 317893468/0300, Československá obchodní banka, a.s., (úvěr), č. 2023/1 za období 1.11.2023 - 3.11.2023 až č. 2023/4 za období 21.12.2023 - 28.12.2023
- k účtu č. 10924151/5500, Raiffeisen bank, č. 12 za období 1.12.2023 - 21.12.2023 (zůstatek k 31.12.2023 Kč 0,00)
- k účtu č. 307980488/0300, Československá obchodní banka, a.s., č. 2023/12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023

## **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 520023 až č. 520027, č. 520030 až č. 520032 (výdaje), č. 510043 až č. 510051, č. 510054 až č. 510055 (výdaje)
- k účtu č. 1092451/0100 - č. 100555 až č. 100621, č. 100844 až č. 100922
- k účtu č. 94-2414151/0710 - č. 500031 až č. 500036, č. 500059 až č. 500067
- k účtu č. 107-5048310297/0100 - č. 300005, 300007
- k účtu č. 307979751/0300 - č. 110216 až č. 110233, č. 110258 až č. 110260
- k účtu č. 94-6335510667/0100 - č. 7000002
- k účtu č. 317893468/0300 - č. 120001 až č. 120002
- k účtu č. 10924151/5500 - č. 400001
- k účtu č. 307980488/0300 - č. 200032 až č. 200033
- předpisy faktur došlých - č. 700131 až č. 700143, č. 710213, 710215, č. 710218 až č. 710241
- vnitřní - č. 900037, 900130, 900129, 900128, 900124, 900123, 900150, 900114

## **Pokladní kniha (deník)**

- za období srpen - září, listopad - prosinec 2023
- skonto pokladní hotovosti dne 16.10.2023 v 11 hodin 49 minut činilo Kč 2.618,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 520028 ze dne 2.10.2023

## **Pokladní doklad**

- č. 23 ze dne 15.8.2023 až č. 27 ze dne 26.9.2023, č. 30 ze dne 15.11.2023 až č. 32 ze dne 29.12.2023 (výdaje)
- č. 43 ze dne 24.8.2023 až č. 51 ze dne 13.9.2023, č. 54 ze dne 15.11.2023 až č. 55 ze dne 19.12.2023 (příjmy)

## **Evidence poplatků**

- vedena ručně (poplatek ze psů, komunální odpad, popelnice)

## **Evidence majetku**

- vedena v programu Ema Gordic

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků

### **Mzdová agenda**

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové listy za rok 2023 (uvolněná starostka, neuvolněná místostarostka)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2022, schválené zastupitelstvem obce dne 9.2.2022

### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 24.2.2023 uzavřená se zhotovitelem - Fiala Projekty, s.r.o., Praha 4, IČ 28997450 na dílo "Výstavba kanalizace včetně ČOV, vodovodu, vrtu ÚV, přivaděče, VDJ pro Uhlířskou Lhotu a Rasochy" v ceně díla Kč 480.000,00 bez DPH (tj. Kč 580.800,00 vč. DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2023.

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

- kupní smlouva ze dne 27.4.2023 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemky p.č. 367/3, 443/2 díl "b", p.č. 443/1 díl "d" vše v k.ú. Uhlířská Lhota, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2023

### **Smlouvy nájemní**

- smlouva č. 2/2023 o zemědělském pachtu ze dne 30.3.2023 uzavřená s pachtýřem - Tomáš Tluchoř, Uhlířská Lhota, IČ 03922774, předmět - zemědělský pacht pozemku p.č. 160/2 v k.ú. Rasochy, a to na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2023
- smlouva č. 1/2023 o zemědělském pachtu ze dne 30.3.2023 uzavřená s pachtýřem - Tomáš Tluchoř, Uhlířská Lhota, IČ 03922774, předmět - zemědělský pacht pozemku p.č. 117/6 v k.ú. Rasochy, a to na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2023
- smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 22.6.2023 uzavřená s nájemcem - fyzickou osobou, předmět - nebytové prostory v budově čp. 26 v Rasochách na pozemku p.č. 39 v k.ú. Rasochy za účelem skladování nábytku a to na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2023
- smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 24.5.2023 uzavřená s nájemcem - fyzickou osobou, předmět - část budovy čp. 26 v Rasochách na stavebním pozemku č. 39 v k.ú. Rasochy pro účely výkonu společenského a sportovního využití, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2023

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

- č. 2/2023 na zemědělský pacht pozemku p.č. 160/2 v k.ú. Rasochy, zveřejněn ve dnech 14.2.2023 - 3.3.2023
- č. 1/2023 na zemědělský pacht pozemku p.č. 117/6 v k.ú. Rasochy, zveřejněn ve dnech 14.2.2023 - 3.3.2023
- prodat části obecních pozemků dle geometrického plánu č. 395-108/2022 v k.ú. Uhlířská Lhota (ke kupní smlouvě ze dne 27.4.2023), zveřejněn ve dnech 13.2.2023 - 14.2.2023
- pronajmout část nebytových prostor - 1 místnost v přízemí budovy bývalé školy v Rasochách čp. 26, zveřejněn ve dnech 26.5.2023 - 11.6.2023
- pronajmout část nebytových prostor - 1 místnost v přízemí budovy bývalé školy v Rasochách čp. 26, zveřejněn ve dnech 24.4.2023 - 10.5.2023

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- č. 2022015986 ze dne 3.1.2023 uzavřená s Československou obchodní bankou, a.s., Praha 5, IČ 0001350 ve výši Kč 25.000.000,00 na "financování výstavby vodovodu, vrtu, ÚV, přivaděče VDJ pro Uhlířskou Lhotu a Rasochy", prostředky evidovány na účtu

č. 307979751/0300, úrok 4,99% p.a., splatnost od 20.1.2025 Kč 160.290,05 měsíčně, poslední splátka dne 20.12.2045, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2022

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6009963/57 ze dne 8.12.2023 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemkům p.č. 5, 6, 20/1, 26, 32/1, 50/2, 50/3, 51/1, 61/1, 62/1, 63/2, 66/1, 66/2, 67/1, 71/11, 71/13, 156/5, 174, 313/1, 316, 317, 318, 319/1, 330, 331, 334/3, 336/2 v k.ú. Rasochoy, p.č. st. 21/2 v k.ú. Rasochoy jehož součástí je budova čp. 19, p.č. st. 82 v k.ú. Rasochoy jehož součástí je stavba čp. 80, zřízeno úplatně Kč 78.512,00 + DPH, zřízení schváleno zastupitelstvem obce dne 5.10.2023
- smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. SMLO-1/00066001/2023-KH/SO/VB, ext. č. S-6639/KSUS/2023 ze dne 29.11.2023 uzavřená s povinným - Středočeský kraj, Krajská správa a údržba silnic Středočeského kraje, příspěvková organizace, Praha 5 - Smíchov, IČ 00066001, k pozemku p.č. 325 v k.ú. Rasochoy, zřízeno úplatně Kč 5.660,00, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 23.11.2023.

#### **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 životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Rybníky a malé vodní nádrže Oblast podpory Rekonstrukce a obnova rybníků a malých vodních nádrží, ev. č. smlouvy poskytovatele S-4825/OŽP/2023 ze dne 24.7.2023 v částce Kč 1.000.000,00 (investiční, UZ 91) na projekt "Odstranění sedimentu MVN na p.č. 52, k.ú. Rasochoy (návesní rybník)", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2023 - použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva č. 6/2023 ze dne 11.10.2023 uzavřená s příjemcem - Myslivecký spolek Uhlířská Lhota, IČ 43090206, v částce Kč 10.000,00 na "nákup zvěřiny, honoráře kapely při pořádání taneční zábavy - Poslední leč", poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 5.10.2023 na základě žádosti ze dne 22.9.2023, vyúčtování ze dne 11.10.2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 5/2023 ze dne 28.8.2023 uzavřená s příjemcem - SH-ČMS SDH Uhlířská Lhota, IČ 05498058, v částce Kč 10.000,00 na "nákup sportovního a zdravotnického vybavení", poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2023 na základě žádosti ze dne 21.8.2023, vyúčtování ze dne 28.8.2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2023 ze dne 25.4.2023 uzavřená s příjemcem - fyzickou osobou, na "nákup věcných cen na Hobby vozatajské závody Rychlá kola", v částce Kč 3.000,00, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.4.2023 na základě žádosti ze dne 18.4.2023, vyúčtování ze dne 25.4.2023

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2023, kompletace a roznáška hlasovacích lístků, úklid a příprava volební místnosti
- ze dne 2.1.2023, kompletace a roznáška hlasovacích lístků, úklid a příprava volební místnosti

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na autorský dozor projektanta v souvislosti s realizací stavby "Výstavba kanalizace včetně ČOV, vodovodu, vrtu ÚV, přivaděče, VDJ pro Uhlířskou Lhotu a Rasochoy", zejména: Výzva k podání nabídky (datové zprávy ze dne 9.1.2023, oslovení 3 dodavatelé), protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30.1.2023, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne

9.2.2023 (uzavření smlouvy s vybraným uchazečem) - kritérium nejnižší nabídkové ceny vč. DPH. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo ze dne 24.2.2023, zhotovitel - Fiala Projekty, s.r.o., Praha 1, IČ 28997450, cena díla Kč 480.000,00 bez DPH)

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

- ze dne 14.12.2022, 9.2., 15.3., 20.4., 23.5., 21.6., 19.7., 24.8., 5.10., 23.11., 20.12.2023 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu, 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 zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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.

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**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 13, neboť:**

Dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30.9.2023 je zřejmé, že obec neupravila rozpočet o přijaté dotační prostředky přijetím změny rozpisu rozpočtu a to v příjmech na položkách 4116 Kč 302.914,55 a na položce 4222 Kč 1.000.000,00.

#### **NAPRAVENO**

*Provedením rozpočtového opatření č. 6/2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 5.10.2023. V závěru roku se chyba neopakovala.*

### **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

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- Obec dle Výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2023 neupravila příjmy rozpočtu o přijaté dotační prostředky přijetím změny rozpočtu na položkách 4116 a 4222. (napraveno)

**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>0,21 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,14 %</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 62 128 730,40 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:**

- Dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2023 činil Kč 13.823.930,33 což je 67 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Uhlířská Lhota 27.02.2024

**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. 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.