

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 028770/2023/KUSK

Čj.: 006995/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SULICE

IČ: 00240818

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 03.08.2023 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:

- 13.12.2023
- 05.02.2024

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:

Sulice

Sulická 155

251 68 Sulice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Ing. Jarmila Štětínová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová

PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci územního celku:

Ing. Petr Čuřík – starosta

JUDr. Karel Stehno - 1. místostarosta

Renata Kuprová - 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. 104410/2023/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 05.02.2024 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

- sestaven na roky 2023 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022, zveřejněn dne 16.12.2022, návrh zveřejněn od 15.11.2022 do 18.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 22.11.2022 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 13.12.2022)

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sděleno dopisem ze dne 15.12.2022 Základní škole Sulice, příspěvkové organizaci, příspěvek v celkové výši 2 800 000,00 Kč, ve 4 splátkách, závazný ukazatel - mzdové náklady nepedagogických pracovníků ve výši 1.000.000,00 Kč, závazný ukazatel mzdové náklady nepedagogických pracovníků 1.000.000,00 Kč, energie 650.000,00 Kč, ostatní služby, materiál, účetnictví a zpracování mezd 1.100.000,00 Kč.
- Sděleno dopisem ze dne 15.12.2022 Mateřské škole Sluníčko, příspěvková organizace, příspěvek v celkové výši 2.800.000,00 Kč, ve 4 splátkách, závazný ukazatel - mzdové náklady nepedagogických pracovníků ve výši 1.000.000,00 Kč, nájemné budov ve výši 1.200.000,00 Kč.

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.03.2023, zveřejněno dne 06.04.2023
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.06.2023, zveřejněno dne 28.06.2023
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.09.2023, zveřejněno dne 19.09.2023
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, zveřejněno dne 19.12.2023
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 02.01.2024, zveřejněno dne 17.01.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 25.04.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 17.05.2023, návrh zveřejněn od 06.04.2023 do 18.05.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2023 ze dne 16.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 30.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2023 ze dne 16.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 30.01.2024

Rozvaha

- k 30.09.2023 ze dne 16.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 30.01.2024

Příloha rozvahy

- k 30.09.2023 ze dne 16.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 30.01.2024

Účtový rozvrh

- k 30.09.2023 ze dne 16.10.2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023, k 31.12.2023

Účetní deník

- k 30.09.2023, k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 07.12.2023 do faktury č. 2300590, ke dni 28.12.2023 do faktury č. 2300626

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 04.12.2023 do faktury č. 2023019, ke dni 04.12.2023 do faktury č. 2023019

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2300373 ze dne 28.08.2023 - č. 2300378 ze dne 28.08.2023, č. 2300390 ze dne 30.08.2023 - č. 2300398 ze dne 05.09.2023, č. 2300401 ze dne 05.09.2023 - č. 2300413 ze dne 11.09.2023, č. 2300421 ze dne 18.09.2023 - č. 2300433 ze dne 20.09.2023, č. 2300437 ze dne 22.09.2023 - č. 2300444 ze dne 29.09.2023, č. 2300571 ze dne 01.12.2023 - č. 2300583 ze dne 06.12.2023, č. 2300590 ze dne 07.12.2023 - č. 2300596 ze dne 12.12.2023, č. 2300608 ze dne 18.12.2023 - č. 2300619 ze dne 21.12.2023
- dle knihy vydaných faktur - č. 2023012 ze dne 21.08.2023 - č. 2023015 ze dne 18.09.2023, č. 2023018 ze dne 27.11.2023 - č. 2023019 ze dne 04.12.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 420579389/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 042 ze dne 03.09.2023 - č. 046 ze dne 30.09.2023, č. 058 ze dne 03.12.2023 - č. 062 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-7811201/0710, vedenému u ČNB - č. 26 ze dne 06.09.2023 - č. 30 ze dne 29.09.2023, č. 50 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu č. 10922201/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2023, č. 12 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu 107-7664900257/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2023, č. 12 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 30031-420579389/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 009 ze dne 30.09.2023, č. 012 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 35-420579389/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 005 ze dne 31.08.2023, č. 006 ze dne 31.10.2023, č. 008 ze dne 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 433581429/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 009 ze dne 30.09.2023, č. 012 ze dne 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 433582499/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 009 ze dne 30.09.2023, č. 012 ze dne 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 317437489/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 009 ze dne 30.09.2023, č. 012 ze dne 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 495500129/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 009 ze dne 30.09.2023, č. 012 ze dne 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 633310199/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 001 ze dne 31.01.2023

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 420579389/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 120192 - č. 120211, č. 120257 - č. 120278
- k běžnému účtu č. 94-7811201/0710, vedenému u ČNB - č. 180026 - č. 180030, č. 180050
- k běžnému účtu č. 10922201/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 110031 - č. 110033, č. 110041 - č. 110044
- k běžnému účtu 107-7664900257/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 140017, č. 140021
- k běžnému účtu č. 30031-420579389/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 150073 - č. 150076, č. 150084 - č. 150090
- k běžnému účtu č. 35-420579389/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 130013 - č. 130014, č. 130015 - č. 130017

- k úvěrovému účtu č. 433581429/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 190009, č. 190012
- k úvěrovému účtu č. 433582499/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 191009, č. 191012
- k úvěrovému účtu č. 317437489/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 192009, č. 192012
- k úvěrovému účtu č. 495500129/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 197009, č. 197012
- k úvěrovému účtu č. 633310199/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 198001
- k opravnému dokladu - č. 920002
- k převodu hospodářského výsledku - č. 620002
- k předpisu mezd - č. 610009, č. 610012
- ke Smlouvě o zřízení služebnosti - č. 130023
- k převodu nemovitostí (KS, SS) - č. 620008
- k Darovací smlouvě ze dne 15.12.2023 (SDH) - č. 120271

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2023 a prosinec 2023
- k pokladně č. 01 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.12.2023 v 07:50 hod. činí 870,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V23000376 ze dne 28.11.2023
- k pokladně č. 02 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.12.2023 v 07:55 hod. činí 11.785,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V23100445 ze dne 07.12.2023
- ceniny (kolkové známky) - fyzická kontrola cenin ke dni dílčího přezkoumání dne 13.12.2023 v 08:00 hod. činí 4 kusy kolkových známek v nominální hodnotě 1.000,00 Kč a je shodná s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc září 2023 a prosinec 2023
- k pokladně č. 01 - č. V23000312 ze dne 04.09.2023 - č. V23000328 ze dne 26.09.2023, č. P23000377 ze dne 13.12.2023 - č. V23000383 ze dne 21.12.2023
- k pokladně č. 02 - č. P23100400 ze dne 06.09.2023 - č. P23100409 ze dne 20.09.2023, č. P23100439 ze dne 01.12.2023 - č. V23100449 ze dne 21.12.2023

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

Mzdová agenda

- výplatní lístky za měsíc září 2023 k vybraným dohodám o provedení práce
- rekapitulace mezd za měsíc září 2023 a prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za měsíc leden 2023 - listopad 2023 a prosinec 2023 uvolněného starosty a uvolněného místostarosty a neuvolněné místostarostky

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Sulice za rok 2022 ze dne 25.04.2023
- Schválení účetní závěrky Mateřské školy Sluníčko Sulice, příspěvková organizace, za rok 2022 ze dne 21.03.2023
- Schválení účetní závěrky Základní školy Sulice, příspěvková organizace, za rok 2022 ze dne 21.03.2023

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2023
- Mateřská škola Sluníčko, příspěvková organizace, IČ: 72086173 - <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00240818/prispevkove-organizace>
- Základní škola Sulice, příspěvková organizace, IČ: 71294554 - <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00240818/prispevkove-organizace>

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2023
- Mateřská škola Sluníčko, příspěvková organizace, IČ: 72086173 - <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00240818/prispevkove-organizace>
- Základní škola Sulice, příspěvková organizace, IČ: 71294554 - <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00240818/prispevkove-organizace>

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

- Kupní smlouva ze dne 06.12.2023. Obec Sulice kupuje od fyzických osob podíly o velikosti 1/288 z celku na pozemcích p. č. 1137 a č. 388 v k. ú. Sulice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.07.2023.
- Směnná smlouva ze dne 13.12.2023. Obec Sulice směňuje s fyzickou osobou díl a) pozemku p. č. 42/1 o výměře 48 m2 a pozemku p. č. 1224/12 o výměře 24 m2 v k. ú. Sulice, za pozemek p. č. 115/3 o výměře 845 m2 v k. ú. Sulice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 07.05.2023, uzavřená mezi obcí Sulice (dárce) a Mezi námi, o. p. s., se sídlem Nad Želivkou 903, Praha 6, IČO: 02267217 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,00 Kč na zajištění mezigenerační setkávání dětí a seniorů, žádost ze dne 27.02.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.03.2023.
- Darovací smlouva ze dne 07.05.2023, uzavřená mezi obcí Sulice (dárce) a Linkou bezpečí, z. s., se sídlem Ústavní 95, Praha 8, IČO: 61383198 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 7.500,00 Kč na provoz Linky bezpečí v roce 2023, žádost ze dne 06.03.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.03.2023.
- Darovací smlouva ze dne 15.12.2023. Obec Sulice daruje SDH Nechánice, se sídlem Svažitá 178, Sulice, IČO 65998782, finanční částku 40.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 13.12.2023 - zveřejněn ve dnech 18.09.2023 - 09.10.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 09.10.2023. Obec Sulice uzavírá s ČEZ Distribuce na pozemcích p. č. 761/101 a 1184/2 v k. ú. Sulice. Uzavřeno za jednorázovou úplatu 29.320,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.09.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Životní prostředí (studie, PD) Oblast podpory f) Vodovodní a kanalizační infrastruktura - Projektová dokumentace stavby ze dne 14.11.2023. Předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace ve výši 500.000,00 Kč na realizaci přípravy Projektu Rozšíření ČOV Nechánice, evidenční číslo přípravy Projektu FVP/VOH/048652/2022. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 23.05.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Životní prostředí (studie, PD) Oblast podpory f) Vodovodní a kanalizační infrastruktura - Projektová dokumentace stavby ze dne 14.11.2023. Předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace ve výši 500.000,00 Kč na realizaci přípravy Projektu ČOV Želivec, evidenční číslo přípravy Projektu FVP/VOH/048650/2022. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 23.05.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Životní prostředí (studie, PD) Oblast podpory f) Vodovodní a kanalizační infrastruktura - Projektová dokumentace stavby ze dne 14.11.2023. Předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace ve výši 500.000,00 Kč na realizaci přípravy Projektu Rozšíření vodojemu Mandava, evidenční číslo přípravy Projektu FVP/VOH/048651/2022. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 23.05.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Oblast vzdělávání Oblast podpory a2) Navyšování kapacit mateřských a základních škol - Projektová dokumentace. Předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace ve výši 840.000,00 Kč na realizaci přípravy Projektu Navýšení kapacity ZŠ - 4. - 5. etapa, evidenční číslo přípravy Projektu FVP/OVZ/048648/2022. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 23.05.2023.

Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 01.09.2023, os. č. 5078, na dobu určitou od 01.09.2023 do 30.09.2023, max. 25 hod./měs. - TDI oprava komunikací Lomená, Tavočnicková, Šípková
- uzavřená dne 01.09.2023, os. č. 5097, na dobu určitou od 01.09.2023 do 30.09.2023, max. 25 hod./měs. - upracování mezd, zpracování podkladů pro DPH za 09/2023

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2023 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schválena zastupitelstvem obce dne 21.11.2023, účinná od 01.01.2024, vyhlášena ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků dne 14.12.2023
- Obecně závazná vyhláška č. 2/2023 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, schválena zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, účinná od 01.01.2024, vyhlášena ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků dne 14.12.2023.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 11/2022 ze dne 13.12.2022, č. 1/2023 ze dne 17.01.2023, č. 2/2023 ze dne 01.02.2023, č. 3/2023 ze dne 21.02.2023, č. 4/2023 ze dne 21.03.2023, č. 5/2023 ze dne 25.04.2023, č. 6/2023 ze dne 23.05.2023, č. 7/2023 ze dne 27.06.2023, č. 8/2023 ze dne 19.07.2023, č. 9/2023 ze dne 12.09.2023, č. 10/2023 ze dne 17.10.2023, č. 11/2023 ze dne 21.11.2023, č. 12/2023 ze dne 12.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 18.12.2023 u Základní školy Sulice. Předmětem kontroly bylo hospodaření se svěřeným majetkem, hospodaření s příspěvkem zřizovatele a odměňování nepedagogických zaměstnanců. Kontrolováno období 01 - 11/2023 - bez zjištěných nedostatků.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 18.12.2023 u Mateřské školy Sluníčko Sulice. Předmětem kontroly bylo hospodaření se svěřeným majetkem, hospodaření s příspěvkem zřizovatele, odměňování nepedagogických zaměstnanců, dodržování závazných ukazatelů, nakládání s přijatými dary, školné. Kontrolováno období 01 - 11/2023 - bez zjištěných nedostatků.

Výsledky externích kontrol

- Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování povinností plátce pojistného, ze dne 29.09.2023. Předmětem kontroly bylo dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování podávání přehledů o platbách pojistného. Provedla Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky, regionální pobočka Praha. Kontrolováno období 05/2014 - 08/2023.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo 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 poskytnutí 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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“.

Územní celek 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“ označeno kurzívou).

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.

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 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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,11 %
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 21 059 604,47 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.

Sulice 05.02.2024

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

Ing. Jarmila Štětinová

Irena Kováříková
nepřítomna dne 05.02.2024

Jiřina Šamanová

PhDr. Ladislav Tomášek

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 **12** 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 územního 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.