

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_055871/2024/KUSK

Čj.: 005923/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

NETVOŘICE

IČ: 00232360

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 23.07.2024 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:

- 22.04.2025 - 23.04.2025
- 14.11.2024

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:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Netvořice

Mírové náměstí 19
257 44 Netvořice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

PhDr. Ladislav Tomášek

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Lenka Havlíčková

Ing. Petr Matoušek

Ing. Monika Špergerová

Zástupkyně územního celku:

Monika Šlehobrová - starostka

Petra Burdová - hlavní účetní

Dana Žižková - pokladní a mzdová 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. 089249/2024/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 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 23.04.2025 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

- sestaven na roky 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem městyse dne 13.12.2021, zveřejněn dne 14.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 16.11.-2021 - 14.12.2021
- sestaven na roky 2024 - 2025, schválen zastupitelstvem městyse dne 12.12.2022, zveřejněn dne 13.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 15.11.-2022 - 13.12.2022
- sestaven na roky 2026 - 2027, schválen zastupitelstvem městyse dne 9.12.2024, zveřejněn dne 20.12.2024, návrh zveřejněn ve dnech 20.11.-2024 - 20.12.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 21.11.2023 - 13.12.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městysem dne 11.12.2023 jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 12.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Pro Základní školu Netvořice schváleno radou městyse 18.12.2023 ve výši 2,454.500,00 Kč ve třech splátkách, pro Mateřskou školu Netvořice ve výši 1,110.000,00 Kč ve třech splátkách. Dne 4.3.2024 (RM 4.3.2024) navýšeno ZŠ o 400.000,00 a MŠ o 36.100,00 Kč (RM 12.8.2024).

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou městyse 8.1.2024, zveřejněno dne 5.2.2024
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 4.3.2024, zveřejněno dne 18.3.2024
- č. 3 - schváleno radou městyse dne 4.3.2024, zveřejněno dne 18.3.2024
- č. 4 - schváleno radou městyse dne 24.4.2024, zveřejněno dne 14.5.2024
- č. 5 - schváleno radou městyse dne 20.5.2024, zveřejněno dne 12.6.2024
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 3.6.2024, zveřejněno dne 19.6.2024
- č. 7 - schváleno radou městyse dne 17.6.2024, zveřejněno dne 10.7.2024
- č. 8 - schváleno radou městyse dne 12.8.2024, zveřejněno dne 6.9.2024
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 2.9.2024, zveřejněno dne 9.9.2024
- č. 10 - schváleno radou městyse dne 23.9.2024, zveřejněno dne 11.10.2024
- č. 11 - schváleno radou městyse dne 21.10.2024, zveřejněno dne 31.10.2024
- č. 12 - schváleno radou městyse dne 16.12.2024, zveřejněno dne 17.12.2024
- (rozpočtová opatření č. 1,4,5,8,10,11 - ověřena dle schvalovacího procesu)

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 3.6.2024 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2023, zveřejněn dne 4.6.2024, návrh zveřejněn ve dnech 26.4.2024 - 4.6.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 29.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9. 2024 ze dne 16.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 10.2.2025

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2024 ze dne 18.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 18.2.2025

Rozvaha

- ke dni 30.9.2024 ze dne 18.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 18.2.2025

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2024 ze dne 18.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 18.2.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- za období 9, 12/2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- ke dni 6.11.2024 do fa č. 322, ke dni 31.12.2024 do fa č. 427

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 14.10.2024 do fa č. 546 (stočné), ke dni 13.12.2024 do fa č. 2400057 (městys)

Faktura

- vydané (městys) č. 2400001 - č. 2400020 za období od 5.1. do 31.3.2024, č. 2400047 - č. 2400057 za období od 14.10. do 13.12.2024, (stočné) č. 2400076, č. 2400165, č. 2400174 za období od 25.3.2024 do 28.3.2024, č. 2400307, č. 2400315, č. 2400349, č. 2400366, č. 2400389, č. 2400410, č. 2400443, č. 2400454, č. 2400458, č. 2400465, č. 2400502, č. 2400516, č. 2400546 -č. 2400549, č. 2400551 , č. 2400552 za období od 18.9.2024 do 27.11.2024
- přijaté č. 253 - č. 285 za období od 18.8. do 28.9.2024, č. 354 ze dne 25.11.2024, č. 366 ze dne 28.11.2024, č. 368 ze dne 4.12.2024, č. 387 - č. 423 za období od 9.12.2024 do 31.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 3295459399/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 170 - č. 186 za období od 9.9. do 30.9.2024, č. 233 - č. 251 za období od 6.12. do 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-8910121/0710 vedenému u ČNB, č. 28 - č. 34 za období od 6.8. do 30.9.2024, č. 46 - č. 50 za období od 3.12.2024 do 31.12.2024
- ke vkladovému účtu č. 6149686319/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 za období od 5.4. do 4.7.2024, č. 4 - č. 5 za období od 5.7.2024 do 31.12.2024
- ke spořicímu účtu č. 6287071339/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2024, č. 12 za období od 1.12.2024 do 31.12.2024
- k běžnému účtu (stočné) č. 35-3295459399/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2024, č. 12 za období od 1.12.2024 do 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 317080459/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 17 za období od 1.9. do 20.9.2024, č. 23 - č. 24 za období od 1.12.2024 do 31.12.2024

Účetní doklad

- k pokladně (1) č. 80702 - č. 80765, č. 80901 - č. 80956
- k pokladně (2) č. 87170 - č. 87182, č. 87212 - č. 87224
- k běžnému účtu č. 3295459399/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 01309 - č. 01407, č. 01741 - č. 01887
- k běžnému účtu č. 94-8910121/0710 vedenému u ČNB, č. 20042 - č. 20052, č. 20069 - č. 20075
- ke vkladovému účtu č. 6149686319/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 43003, č. 43004
- ke spořicímu účtu č. 6287071339/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 41009, č. 41012
- k běžnému účtu (stočné) č. 35-3295459399/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 30362 - č. 30399, č. 30558 - č. 30585
- k úvěrovému účtu č. 317080459/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 45009, č. 45012
- k převodu hospodářského výsledku č. 70023 ze dne 3.6.2024
- k proúčtování DPPO č. 70015 ze dne 2.4.2024
- k předpisu mezd za měsíc září č. 40009
- k VPS o poskytnutí dotace (Stčk) ze dne 25.7.2024 č. 70031, č. 20039

- k Nájemní smlouvě ze dne 4.6.2024 (p.č. 90) č. 7307, č. 7310, č. 7317
- ke Kupní smlouvě ze dne 28.3.2024 č. 70017 ze dne 25.4.2024,
- ke Kupní smlouvě ze dne 5.1.2024 č. 7004 ze dne 8.1.2024
- ke Smlouvě o zřízení služebnosti ze dne 5.3.2024, č. 70026 ze dne 14.6.2024
- k Veřejnoprávní smlouvě ze dne 15.7.2024, č. 1395
- k Veřejnoprávní smlouvě ze dne 9.9.2024 č. 20054
- k Veřejnoprávní smlouvě ze dne 30.9.2024, č. 1425

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září, prosinec 2024 - pokladna č. 1, č. 2 (evidenčně)
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 14.11.2024 v 8.10 hod činil 53.106,00 Kč a byl shodný se zůstatkem v pokladních knihách č. 1 k dokladu č. V 867/1, č. 2 k dokladu č. P 202

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. V 702/1 - č. P 765/1 za období od 2.9. do 30.9.2024, č. P 901/1 - č. P 956/1 za období od 2.12.2024 do 30.12.2024 (pokladna č. 1)
- příjmové a výdajové č. P 170/2 - č. V 182/2 za období od 4.9. do 30.9.2024, č. P 212/2 - č. V 224/2 za období od 2.12.2024 do 30.12.2024 (pokladna č. 2)

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v programu Fenix, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Fenix

Evidence závazků

- vedena v programu Fenix

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků městyse Netvořice k 31.12.2024: Plán inventur na rok 2024 ze dne 21.10.2024, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2024, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2024 pro městys Netvořice a k.ú. Netvořice, Dunávice, Maskovice, Tuchyně, Všetice, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 12.2.2025.

Mzdová agenda

- výplatní lístky 1-4/2024 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky a mzdové listy uvolněné starostky, uvolněné místostarostky, neuvolněných členů rady a neuvolněných předsedů výborů a komisí za měsíce leden - duben, říjen - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2023 ze dne 3.6.2024.
- Protokoly o schválení účetních závěrek Základní škola Netvořice a Mateřská škola Netvořice za rok 2023 ze dne 17.6.2024.
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2023 ze dne 2.4.2024.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2024 Základní školy Netvořice a Mateřské školy Netvořice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. , 31.12. 2024 Základní školy Netvořice a Mateřské školy Netvořice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 10.7.2024. Městys Netvořice jako objednatel, Gemos Dopravní systémy, a.s., Hálova 47/12, Praha 9, IČO 24132098, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je dodání a montáž ukazatele rychlosti vozidel. Cena díla činí 153.890,22 Kč a je shodná nabídkovou cenou z poptávkového řízení.
- Smlouva o dílo ze dne 22.7.2024. Městys Netvořice jako objednatel, Tre-Bon inženýring, s.r.o., Bělehradská 858/23, Praha 2, IČO 06979891, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Zkapacitnění Základní školy Netvořice". Cena díla činí 1,170.000,00 Kč bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 23.7.2024.

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

- Kupní smlouva ze dne 28.3.2024, prodávající Římskokatolická farnost Týnec nad Sázavou se sídlem Benešovská 1, 257 41 Týnec nad Sázavou, IČO 61664502, prodává pozemek parc.č. 157 o výměře 1271 m² ostatní plocha v k.ú. Netvořice, vklad proveden 22.5.2024 a to s právními účinky ke dni 25.4.2024, schváleno zastupitelstvem městyse dne 17.7.2023. Cena činí 345.710,00 Kč.
- Kupní smlouva ze dne 5.1.2024, městys Netvořice prodává fyzické osobě pozemek parc. č. 514/2 o výměře 29 m² v k.ú. Dunávice, souhlas s prodejem pozemku zastupitelstvo městyse ze dne 11.12.2023, záměr zveřejněn ve dnech 27.10.2023 – 14.11.2023, vklad proveden dne 6.2.2024 a to s právními účinky ke dni 8.1.2024. Cena činí 52.635,00 Kč.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 4.6.2024. Městys Netvořice pronajímá fyzické osobě část pozemku p.č. 90 o výměře 40 m² v k.ú. Netvořice. Uzavřeno do 15.10.2024. Uzavření smlouvy schváleno radou městyse dne 3.6.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 4.6.2024 - záměr zveřejněn ve dnech 9.5.2024 - 27.5.2024
- ke Kupní smlouvě ze dne 5.1.2024 - záměr zveřejněn ve dnech 27.10.2023 – 14.11.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti č. smlouvy ŘSD s.p. 138145/2023-1 ze dne 5.3.2024, oprávněný Ředitelství silnic a dálnic, s.p. se sídlem Na Pankráci 546/56, Praha 4, IČO 65993390, pozemek parc. č. 1029/4 – Služební pozemek, věcné břemeno - užívání části pozemku za účelem umístění, povolení a realizace průzkumného vrtu HJ510 pro monitoring režimu a hladiny podzemních vod v rozsahu vymezeném geometrických plánem č. 806-78/2023. Služebnost se zřizuje na dobu existence vrtu jako právo věcné, tj. přecházející s převodem či přechodem pozemku na každého nového nabyvatele pozemku, za jednorázovou úplatou ve výši 10 000,- Kč včetně DPH, uzavření smlouvy schválila rada městyse dne 4.3.2024, vklad proveden dne 12.7.2024 a to s právními účinky ke dni 14.6.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.7.2024. Středočeský kraj poskytuje městysu Netvořice dotaci ve výši 123.000,00 Kč. Určeno na měřič rychlosti. Přijetí dotace schváleno radou městyse dne 17.6.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

- 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 Tematického 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 9.9.2024, na zajištění realizace akce/projektu DA pro jednotku SDH Netvořice, evidenční číslo HAS/DOP/055039/2024, na pořízení nového dopravního automobilu v provedení "Z", kategorie podvozku 1 "pro městský provoz", s celkovou hmotností do 3 500,- kg dle požadavků uvedených v technických podmínkách schválených Ministerstvem vnitra, investiční dotace v maximální výši 300 000,00 Kč, schváleno radou městyse dne 17.6.2024, nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. NfV 1/2024 ze dne 15.7.2024, příjemce TJ Sokol Netvořice se sídlem Malostranská č. 54, 257 44 Netvořice, IČO 47082461, návratná finanční výpomoc (bezúročná) ve výši 1 000 000,- Kč na financování investičního projektu „Stavební úpravy sokolovny v Netvořicích“, termín vrátit poskytnuté prostředky do 22.12.2025, zastupitelstvo městyse schválilo poskytnutí výpomoci dne 3.6.2024. Zveřejněno na úřední desce dne 16.7.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 13/2024 ze dne 30.9.2024, příjemce Římskokatolická farnost Týnec nad Sázavou se sídlem Benešovská 1, 257 41 Týnec nad Sázavou, IČO 61664502, ve výši 110 473,- Kč na úhradu nákladů na opravu kostela v Netvořicích, resp. na dotažení klímků v klenbách a začistění prasklin uvnitř kostela, vyúčtování dotace do 30.11.2025, Rada městyse schválila poskytnutí dotace dne 9.9.2024. Zveřejněno na úřední desce dne 1.10.2024

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 27.3.2024 s pracovníkem os.č. 269 na úklid a údržbu zeleně

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2023 na období od 2.1. do 31.12.2024 s pracovníkem os.č. 270 na práci knihovnice (do 300 hodin/rok)
- ze dne 30.12.2023 na období od 2.1. do 31.12.2024 s pracovníkem os. č. 42 na údržbu hodin na budově Úřadu městyse Netvořice (do 300 hodin/rok)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka poptávkového řízení (cenový marketing) na "Dodávku a instalaci ukazatele rychlosti" Hodnoceny 3 nabídky, vybrána firma Gemos Dopravní systémy, a.s., Hálova 47/12, Praha 9, IČO 24132098, s nabídkovou cenou 153.890,22 Kč. Dne 10.7.2024 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zkapacitnění Základní školy Netvořice". Výzva zveřejněna ve dnech 4.6.2024 - 13.6.2024. Zpráva o hodnocení nabídek, posouzení kvalifikace a úplnosti nabídek ze dne 13.6.2024. Ze tří hodnocených vybrána firma Tre-Bon inženýring, s.r.o., Bělehradská 858/23, Praha 2, IČO 06979891, s nabídkovou cenou 1,170.100,00 Kč bez DPH. Výběr uchazeče potvrzen Oznámením o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18.6.2024, podepsaným starostkou městyse. Dne 22.7.2024 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 23.7.2024.

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisové vzory ze dne 24.10.2024.
- Aktualizovaný účetní rozvrh, platný od 1.1.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2023 (rozpočet), č. 1 ze dne 4.3.2024, č. 2 ze dne 3.6.2024, č. 3 ze dne 2.9.2024, č. 4 ze dne 23.9.2024, č. 5 ze dne 9.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 8.1.2024 - č. 25 ze dne 16.12. 2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z provedené veřejnosprávní kontroly u Základní školy Netvořice ze dne 13.6.2024. Předmětem kontroly byl účtový rozvrh, inventarizace majetku, faktury, bankovní výpis, hlavní kniha, interní doklady, pokladna, smlouvy, dodržování závazných ukazatelů. Kontrolováno období roku 2023 - bez zjištěných nedostatků. Kontrolováno na základě Pověření starostky obce ze dne 30.4.2024.
- Protokol z provedené veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Netvořice ze dne 13.6.2024. Předmětem kontroly byl účtový rozvrh, inventarizace majetku, faktury, bankovní výpis, hlavní kniha, interní doklady, pokladna, smlouvy, dodržování závazných ukazatelů. Kontrolováno období roku 2023 - bez zjištěných nedostatků. Kontrolováno na základě Pověření starostky obce ze dne 30.4.2024.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to 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 pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- 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,
- nehosподаřil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- 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	0,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 110 473,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 18 943 921,00 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 **46,00 %**

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:

PhDr. Ladislav Tomášek

Bc. Lenka Havlíčková

Ing. Petr Matoušek

..

Ing. Monika Špergerová

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 **13** 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.