

SpZn: SZ\_035632/2023/KUSK

Čj.: 002363/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**ŽLEBY**

**IČ: 00236691**

**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 01.08.2023 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:**

- 29.05.2024
- 04.10.2023

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:**

**Žleby**

Zámecké nám. 67  
285 61 Žleby

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

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Bc. Jaroslav Petrák**

Členové kontrolní skupiny:

**Bc. Marie Milanovičová** (dne 29.5.2023)

**Bc. Jana Jechová** (dne 4.10.2023)

**Bc. Petr Venclovský** (dne 29.5.2023)

**Zástupci územního celku:**

**Mgr. Ludmila Záklasníková** - starostka

**Renata Merhautová** - 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 09.08.2023 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 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 29.05.2024 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**

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněn dne 21.12.2022, návrh zveřejněn v termínu 30.11.2022 – 19.12.2022

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2023, zveřejněn od 30.11.2022 - 21.12.2022

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2023 schválený zastupitelstvem obce 19.12.2022, jako přebytkový, zveřejněn dne 21.12.2022

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznamovací dopis ze dne 3.1.2023 - Základní škola a Mateřská škola Žleby
- dopis ze dne 12.6.2023 mimořádný příspěvek na financování interaktivních tabulí Kč 389.999,00 - Základní škola a Mateřská škola Žleby

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná zastupitelstvem obce
- č. 1 dne 27.2.2023, zveřejněno dne 9.3.2023
- č. 2 dne 24.4.2023, zveřejněno dne 12.5.2023
- č. 3 dne 26.6.2023, zveřejněno dne 11.7.2023
- č. 4 dne 4.9.2023, zveřejněno dne 6.9.2023
- č. 5 dne 30.10.2023, zveřejněno dne 7.11.2023
- č. 6 dne 18.12.2023, zveřejněno dne 17.1.2024
- ověřeno dle schvalovacích postupů

### **Závěrečný účet**

- za rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 24.4.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 18.5.2023, návrh závěrečného účtu zveřejněn 3.4.2023 – 18.5.2023

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

- k 30.6.2023 odeslán 12.7.2023
- k 31.12.2023 odeslán 9.2.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2023 odeslán 17.7.2023
- k 31.12.2023 odeslán 12.2.2024

### **Rozvaha**

- k 30.6.2023 odeslána 17.7.2023
- k 31.12.2023 odeslána 12.2.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2023 odeslána 17.7.2023
- k 31.12.2023 odeslána 12.2.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 6/2023, 12/2023

### **Účetní deník**

- dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- poř. č. 1 až č. 483

### **Kniha odeslaných faktur**

- poř. č. 1 až č. 49

### **Faktura**

- došlé: č. 23-001-00169 až č. 23-001-00213, č. 23-001-00426 až č. 23-001-00461

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 443526319/0800, Česká spořitelna, a.s., výpis č. 116 ze dne 2.6.2023 až č. 142 ze dne 30.6.2023, č. 261 ze dne 1.12.2023 až č. 282 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 94-10815561/0710, Česká národní banka, výpis č. 18 ze dne 1.6.2023 až č. 28 ze dne 19.7.2023, č. 47 ze dne 5.12.2023 až č. 50 ze dne 29.12.2023
- k účtu č. 115-7445490227/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 237 ze dne 1.12.2023 až č. 256 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 35-1976921527/0100, Komerční banka, a.s. (úvěr), č. 12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- k účtu č. 35-1926101547/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- k účtu č. 35-1612801567/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-10815561/0710: č. 23-806-00018 až č. 23-806-00028, č. 23-806-00047 až č. 23-806-00050
- k účtu č. 443526319/0800: č. 23-801-00116 až č. 23-801-00142, č. 23-801-00261 až č. 23-801-00282
- k účtu č. 115-7445490227/0100 - č. 23-802-00237 až č. 23-802-00256
- k pokladně: č. 23-701-01028 až č. 23-701-01133, č. 23-701-01413 až č. 23-701-01474
- předpis faktur došlých: č. 23-001-00169 až č. 23-001-00213, č. 23-001-00426 až č. 23-001-00461
- vnitřní: č. 23-005-00038, 25-005-00047, 23-005-00060, 23-005-00012, 23-005-00016

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 8/2023, 12/2023
- skonto pokladní hotovosti dne 4.10.2023 v 8 hodin 15 minut činilo Kč 4.705,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 1224 ze dne 2.10.2023

### **Pokladní doklad**

- č. 23-701-01028 ze dne 1.8.2023 až č. 23-701-01133 ze dne 31.8.2023, č. 23-701-01413 ze dne 1.12.2023 až č. 23-701-01474 ze dne 28.12.2023

### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků

### **Mzdová agenda**

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2022
- měsíční odměny zastupitelů za období 06 - 07/2023 (uvolněná starostka, neuvolněná místostarostka)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k rozvahovému dni 31.12.2022, schválené zastupitelstvem obce 24.4.2023

- Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Žleby sestavené k rozvahovému dni 31.12.2022, schválené zastupitelstvem obce 24.4.2023

#### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 15.6.2023 uzavřená se zhotovitelem - Intebo, s.r.o., Jílové u Prahy, IČ 02446103, na realizaci díla "Knihovnické regály a další nábytek pro knihovnu Žleby" v ceně díla Kč 136.445,65 vč. DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2023.

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

- kupní smlouva ze dne 10.5.2023 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 183/10 v k.ú. Žleby, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 24.4.2023
- kupní smlouva ze dne 15.3.2023 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 93/52 v k.ú. Žleby, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27.2.2023
- kupní smlouva ze dne 21.2.2023 uzavřená s prodávajícím - Proservis Bohemia, s.r.o., Besedice, IČ 28142209, předmět - pozemek p.č. 611 v k.ú. Žleby, schváleno zastupitelstvem dne 30.1.2023

#### **Darovací smlouvy**

- ze dne 31.5.2023 uzavřená s obdarovaným - Anima Čáslav, o.p.s., Čáslav, IČ 27226751, předmět - finanční dar ve výši Kč 7.000,00 za účelem poskytování sociálních služeb seniorům a občanům se zdravotní postižením, schváleno zastupitelstvem dne 29.5.2023.
- ze dne 20.4.2023 uzavřená s obdarovaným - Svaz postižených civilizačními chorobami v ČR z.s., z.o. Čáslav, IČ 86552996, předmět - finanční dar ve výši Kč 2.000,00, schváleno zastupitelstvem dne 27.3.2023
- ev. č. smlouvy dárce S-0664/ŘDP/2023 ze dne 6.2.2023 uzavřená s dárce - Středočeský kraj, Praha 5, IČ 70891095, v maximální částce Kč 928.000,00 na projekt "rekonstrukce objektu na bytový dům - Stavební úpravy objektu Žleby č.p. 15"
- ze dne 19.12.2023 uzavřená s obdarovaným - Milsyk, s.r.o., Čáslav, IČ 01796372, předmět - finanční dar Kč 15.000,00 na "zajištění dětské péče, provoz lékařské ordinace ve Žlebech", schváleno starostkou dne 19.12.2023
- ze dne 27.11.2023 uzavřená s obdarovaným - Městská nemocnice Čáslav, IČ 00873764, předmět - finanční dar Kč 20.000,00 na "zajištění provozu nemocnice, pořízení vybavení", schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2023

#### **Smlouvy nájemní**

- smlouva o nájmu pozemků ze dne 30.3.2023 uzavřená s pronajímatelem - Národní památkový ústav, státní příspěvková organizace, Praha 1 - Malá Strana, IČ 75032333, předmět - pozemek p.č. 238/9 v k.ú. Žleby k provozování placeného parkoviště vyhrazeného pro návštěvníky státního zámku Žleby a to na dobu určitou do 31.12.2023, schváleno zastupitelstvem dne 27.3.2023

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

- prodat pozemek p.č. 183/10 v k.ú. Žleby, zveřejněn ve dnech 31.3.2023 - 24.4.2023
- prodat část pozemku p.č. 93/1 v k.ú. Žleby (z něj oddělen p.č. 93/5 - předmět prodeje), zveřejněn ve dnech 1.2.2023 - 27.2.2023

#### **Smlouvy o půjčce**

- smlouva o zápůjčce peněz ze dne 7.3.2023 uzavřená s vydlužitelem - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Čáslavsko, Čáslav, IČ 75112913, předmět - bezúročná zápůjčka peněžních prostředků ve výši Kč 150.000,00, schváleno zastupitelstvem dne 27.2.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 24.4.2023 uzavřená s příjemcem - Myslivecký spolek Žleby, Žleby, IČ 67779867, předmět -

finanční výpomoc na opravu střechy ve výši Kč 150.000,00, schváleno zastupitelstvem dne 27.3.2023, žádost ze dne 9.3.2023, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 24.4.2023

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6031266 ze dne 8.9.2023 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemku p.č. 549/2 v k.ú. Zehuby, zřízeno úplatně Kč 2.000,00 + DPH, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem dne 4.9.2023
- smlouva o zřízení věcného břemene č. 7DHM230019 uzavřená s povinným - Povodí Labe, státní podnik, Hradec Králové, IČ 70890005, k pozemku p.č. 736, 737, 772 vše v k.ú. Zehuby, zřízeno úplatně Kč 23.400,00 + DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2023
- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6031439/01 ze dne 30.11.2023 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemku p.č. 788/2, 909/10, 964/1 v k.ú. Žleby, zřízeno úplatně Kč 6.300,00 + DPH, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2023

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

- Smlouva č. 1190700041 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 7.2.2023, poskytovatel - Státní fond životního prostředí České republiky, Praha 11, IČ 000207729, předmět - dotace ve výši Kč 207.810,27 (investiční) na akci "Projekt školní zahrady v MŠ pro enviromentální vzdělávání v obci Žleby"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí Oblast podpory - projekt "Dovybavení prostředků pro dopravní nehody", ev. č. smlouvy poskytovatele S-6585/OBŘ/2023 ze dne 9.10.2023, v maximální výši Kč 69.819,00 (neinvestiční, UZ 93), přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 4.9.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací na podporu základních knihoven z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Základní knihovny - vybavenost, ev. č. smlouvy poskytovatele S-3002/KUL/2023, v maximální výši Kč 70.000,00 (neinvestiční, UZ 611), přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2023 - použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 22.2.2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Žleby ve výši Kč 85.000,00 podporu a rozvoj tělovýchovy, příjemce SK Transpa Spartak Žleby z.s., IČ 63845288, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněno elektronicky dne 22.2.2023, vyúčtování ze dne 28.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 22.2.2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Žleby ve výši Kč 50.000,00 Kč, na podporu rozvoje tělovýchovy a sportu, příjemce Sokol Žleby IČ 46396063, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněno elektronicky dne 22.2.2023, vyúčtování ze dne 3.10.2023
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 22.2.2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Žleby ve výši Kč 55.000,00 Kč, na podporu mládeže a akceschopnosti jednotky, příjemce SDH Žleby IČ 65248716, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněno elektronicky dne 22.2.2023, vyúčtování ze dne 10

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 22.2.2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Žleby ve výši Kč 40.000,00 na podporu kultury a volnočasových aktivit seniorů, příjemce Český svaz žen Žleby, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, vyúčtování ze dne 28.12.2023

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 6.4.2023 v rozsahu do 300 hodin (výběr parkovného, hlídač parkoviště)
- ze dne 3.7.2023 v rozsahu do 300 hodin (úklid zeleně)
- ze dne 16.4.2023 v rozsahu do 300 hodin (údržba vozového parku)

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Knihovnické regály a další nábytek pro knihovnu Žleby", zejména: výzva k podání nabídky (e-mail, osloveno 5 dodavatelů), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 29.5.2023 (zhodnocení, výběr zhotovitele, smlouva) - kritérium nejnížší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo ze dne 15.6.2023, zhotovitel Intebo s.r.o., Jílové u Prahy, IČ 02446103, cena Kč 136.445,65 vč. DPH)

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

- ze dne: 21.12.2022, 30.1., 27.2., 27.3., 24.4., 29.5., 26.6. 4.9., 25.9., 30.10., 27.11., 18.12.2023 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

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 a převodu majetku, 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, 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.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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:**

Přezkoumávací 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 přezkoumávacím 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>0,45 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>11,42 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>6,41 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 101 517,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 20 910 408,17 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.

Žleby 29.05.2024

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

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Marie Milanovičová

Bc. Petr Venclovský

**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.