

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 068788/2023/KUSK

Čj.: 006975/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENICE

IČ: 00240273

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 02.08.2023 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:

- 23.10.2023 - 24.10.2023
- 12.02.2024 - 13.02.2024

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:

Kamenice

Ringhofferovo nám. 434

251 68 Kamenice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jiřina Šamanová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková

Ing. Jarmila Štětinová

Zástupci územního celku:

Ing. Pavel Čermák – starosta

Ing. Petr Valášek – 1. místopředseda

Ing. Marcela Michalíková - vedoucí ekonomického odboru

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. 104409/2023/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 13.02.2024 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 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 29.03.2022, zveřejněn dne 31.03.2022, návrh zveřejněn ve dnech 09.03.2022 do 31.03.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech od 21.11.2022 do 08.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 07.12.2022 jako přebytkový, závaznými ukazateli jsou paragrafy, zveřejněn dne 08.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Technické služby Kamenice oznámeno dopisem dne 08.12.2022
- MŠ Kamenice oznámeno dopisem dne 08.12.2022
- KC Kamenice oznámeno dopisem dne 08.12.2022
- Základní škola Kamenice dopisem dne 08.12.2022

Rozpočtová opatření

- schváleno zastupitelstvem obce:
- č. 01/2023 schváleno dne 25.01.2023, zveřejněno dne 26.01.2023
- č. 02/2023 schváleno dne 29.03.2023, zveřejněno dne 31.03.2023
- č. 03/2023 schváleno dne 10.05.2023, zveřejněno dne 11.05.2023
- č. 04/2023 schváleno dne 28.06.2023, zveřejněno dne 30.06.2023
- č. 07/2023 schváleno dne 20.09.2023, zveřejněno dne 26.09.2023
- č. 09/2023 schváleno dne 06.12.2023, zveřejněno dne 07.12.2023
- schváleno radou obce:
- č. 05/2023 schváleno dne 12.07.2023, zveřejněno dne 14.07.2023
- č. 06/2023 schváleno dne 26.07.2023, zveřejněno dne 31.07.2023
- č. 10/2023 schváleno dne 31.12.2023, zveřejněno dne 22.01.2024

Závěrečný účet

- dne 28.06.2023 schválilo zastupitelstvo obce celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce Kamenice za rok 2022 včetně zprávy o výsledku hospodaření obce za rok 2022 "bez výhrad", zveřejněn dne 30.06.2023, návrh zveřejněn od 06.06.2023 do 30.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2023, k 31.03.2023 ze dne 06.04.2023, k 31.05.2023 ze dne 06.06.2023, k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.07.2023, k 30.09.2023 ze dne 11.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2023 ze dne 11.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 30.09.2023 ze dne 11.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.09.2023 ze dne 11.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 31.12.2023

Účetní deník

- k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 23.10.2023 do faktury č. 230942, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 231259

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 24.10.2023 do faktury č. 250, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 287

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 230438 ze dne 01.06.2023 - č. 230442 ze dne 01.06.2023, č. 230447 ze dne 02.06.2023 - č. 230455 ze dne 05.06.2023, č. 230460 ze dne 05.06.2023 - č. 230467 ze dne 06.06.2023, č. 230476 ze dne 08.06.2023 - č. 230481 ze dne 12.06.2023, č. 230493 ze dne 14.06.2023 - č. 230501 ze dne 19.06.2023, č. 230513 ze dne 19.06.2023 - č. 230518 ze dne 26.06.2023, č. 231050 ze dne 08.12.2023 - č. 231066 ze dne 16.12.2023, č. 231088 ze dne 18.12.2023, č. 231126 ze dne 11.12.2023 - č. 231136 ze dne 13.12.2023, č. 231177 ze dne 20.12.2023 - č. 231178 ze dne 20.12.2023
- dle knihy vydaných faktur č. 123 ze dne 07.06.2023 - č. 135 ze dne 14.06.2023, č. 265 ze dne 01.12.2023 - č. 283 ze dne 04.12.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 420575329/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 143 ze dne 31.5.2023, č. 144 ze dne 01.06.2023 - č. 170 ze dne 30.06.2023, č. 211 ze dne 17.08.2023, č. 305 ze dne 01.12.2023 - č. 331 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-11201/0710, vedenému u ČNB - č. 15 ze dne 05.06.2023 - č. 19 ze dne 30.06.2023, č. 38 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu (rezervní) č. 433088319/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 009 ze dne 30.06.2023, č. 016 ze dne 31.12.2023
- k municipálnímu účtu č. 225920297/0300, vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období 01.12.2023 - 31.12.2023
- k spořicímu účtu č. 321963991/0300, vedenému u ČSOB, a. s. - č. 1 ze dne 04.04.2023, č. 3 ze dne 30.06.2023, č. 9 za období 01.12.2023 - 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 275497159/0300, vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období 01.12.2023 - 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 495535129/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 006 ze dne 30.06.2023, č. 012 za období 01.12.2023 - 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 62190479/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 006 ze dne 30.06.2023, č. 012 za období 01.12.2023 - 31.12.2023

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 420575329/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 120211, č. 120143, č. 12144 - č. 120170, č. 120305 - č. 120331
- k běžnému účtu č. 94-11201/0710, vedenému u ČNB - č. 110015 - č. 110019, č. 110038
- k běžnému účtu (rezervní) č. 433088319/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 150009, č. 150016
- k municipálnímu účtu č. 225920297/0300, vedenému u ČSOB, a. s. - č. 200006, č. 200012
- k spořicímu účtu č. 321963991/0300, vedenému u ČSOB, a. s. - č. 260001, č. 260003, č. 260012
- k úvěrovému účtu č. 275497159/0300, vedenému u ČSOB, a. s. - č. 220006, č. 220012
- k úvěrovému účtu č. 495535129/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 270006, č. 270012

- k úvěrovému účtu č. 62190479/0800, vedenému ČS, a. s. - č. 160006, č. 160012
- k majetku - č. P01 (zařazení 22.8.2023), č. P01 (zařazení 01.03.2023), č. U03, č. P01 (zařazení, vyřazení 15.06.2023)
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610019

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2023, září 2023, říjen 2023 a prosinec 2023
- k hlavní pokladně - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 23.10.2023 v 07:30 hod. činí Kč 25 307,00 a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. KP-2023-100-00001936 ze dne 20.10.2023
- ceniny (kolký) - fyzická kontrola cenin ke dni dílčího přezkoumání dne 23.10.2023 v 07:40 hod. činí 2 kusy kolků v nominální hodnotě Kč 1 000,00 a je shodná s vykázanou evidencí k 18.10.2023

Pokladní doklad

- k hlavní pokladně - za měsíc červen 2023, září 2023 a prosinec 2023
- č. KP-2023-100-00001351 ze dne 01.06.2023 - č. KP-2023-100-00001504 ze dne 29.06.2023, č. KP-2023-100-00001730 ze dne 01.09.2023 - č. KP-2023-100-00001862 ze dne 29.09.2023, č. KP-2023-100-00002085 ze dne 01.12.2023 - č. KP-2023-100-00002189 ze dne 22.12.2023

Evidence poplatků

- vedena v programu VERA dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu VERA dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu VERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace k 31.12.2023

Mzdová agenda

- přehled mezd za období 08/2023 a 12/2023

Odměňování členů zastupitelstva

- Přehled mzdy neuvolněného místostarosty za období 05/2023
- Mzdové listy za rok 2023 uvolněného starosty, uvolněného místostarosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů rady obce.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Kamenice za rok 2022 ze dne 28.06.2023.
- Schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2022 radou obce dne 26.04.2023

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2023 těchto organizací:
- IČO: 08681121 Technické služby Kamenice, příspěvková organizace
- IČO: 43755089 Základní škola Kamenice, okres Praha - východ

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2023 organizace:
- IČO: 43755089 Základní škola Kamenice, okres Praha – východ

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.08.2023. Obec Kamenice (zadavatel), Mrakulastav s. r. o., IČ: 07928343, Kamenice (zhotovitel), předmětem smlouvy je akce "Vodovod propojení Topolová Táhlá", cena Kč 743 818, 27 (bez DPH), celková cena Kč 900 020,11. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 24.08.2023.
- Dodatek č. 1 ze dne 10.10.2023 k výše uvedené smlouvě o dílo. Dodatek uveřejněn na profilu zadavatele dne 11.10.2023.

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

- Kupní smlouva a smlouva o úschově ze dne 08.08.2023, kdy obec Kamenice kupuje od fyzické osoby parc. č. 654/84 o výměře 2 620 m² (orná půda) v k. ú. Těptín. Úschovní účet 8636222/0800 (částka Kč 1 500 000,00). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.06.2023.
- Darovací smlouva ze dne 23.02.2023, kdy obci Kamenice daruje fyzická osoba podíly na pozemcích parc. č. 318/15, č. 318/11, č. 318/14 a pozemek parc. č. 318/42 (ostatní plocha). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 07.12.2022.
- Směnná smlouva ze dne 03.05.2023. Účastníky smlouvy je obec Kamenice a fyzické osoby smlouvy, dotčené pozemky: p. č. 833/3, č. 460/3, č. 460/1, č. 460/4, č. 463/2 (zahrada) v k. ú. Těptín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.03.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.09.2023, kdy obec Kamenice daruje Terapeutickému centru Modré dveře, z. ú., IČ 22768 602, finanční dar ve výši 10.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 09.08.2023.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 12.05.2023, kdy obec Kamenice pronajímá Jiřímu Jánskému, IČ: 10141529, část pozemku parc. č. 628/1 o výměře 36 m², v k. ú. Ládví, za účelem umístění a prodeje zahradnických výrobků, na období od 23.05.2023 do 30.06.2023. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 09.05.2023.
- Smlouva o dlouhodobém pronájmu fotbalového a víceúčelového hřiště ze dne 01.09.2023, kdy obec Kamenice pronajímá organizaci Rugby Club STRONG GIRLS, z. s., IČ: 079 49 308, soubor pozemků včetně technického vybavení v k. ú. Těptín, na dobu určitou od 01.09.2023 do 30.06.2024, nájemné ve výši Kč 600,00/hod. bez DPH (fotbalové hřiště) a Kč 180,00/hod. (víceúčelové hřiště). Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 23.08.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 03.05.2023, zveřejněn ve dnech od 30.08.2022 do 15.09.2022
- ke Směnné smlouvě ze dne 03.05.2023, zveřejněn ve dnech od 9.9.2021 do 27.09.2021
- k Nájemní smlouvě ze dne 12.05.2023, zveřejněn ve dnech od 12.04.2023 do 28.04.2023
- ke Smlouvě o dlouhodobém pronájmu fotbalového a víceúčelového hřiště ze dne 01.09.2023, zveřejněn ve dnech 26.07.2023 - 11.08.2023
- k Pachtovní smlouvě ze dne 22.11.2023, zveřejněn ve dnech od 11.09.2023 do 27.09.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení břemene - služebnosti č. IP-12-6019958/2 ze dne 03.07.2023. Obec Kamenice (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, IČ 24729035 (oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 397/1 v k. ú. Ládví, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši Kč 4 800,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 21.06.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu ze dne 03.08.2023 o poskytnutí investiční dotace Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Kamenice, ve výši Kč 1 084 590,00, termín ukončení 30.06.2024.
- Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ze dne 13.10.2023 o poskytnutí dotace č. 22_002/0000533 na akci Tlaková kanalizace Všedobrovce a Štiřín ve výši Kč 26 067 473,85 (neinvestiční prostředky Kč 881 508,77, investiční prostředky Kč 25 185 965,08), schválená podpora ve výši 70 %. Přijetí dotace schváleno dle kompetence radou obce dne 23.05.2023.
- Rozhodnutí č. 1 o poskytnutí dotace na výkon sociální práce ze dne 19.04.2023, kdy Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytuje obci Kamenice dotaci ve výši Kč 92 945,00.
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 59/2023 ze dne 12.04.2023, kdy obec Kamenice poskytuje OK KAMENICE, z. s., Kamenice, IČ 046 05 837, neinvestiční dotaci na provoz spolku ve výši Kč 61 400,00, na základě žádosti ze dne 24.02.2023. Vyúčtování dotace do 15.02.2024. Uzavření smlouvy schváleno v rámci dotačního programu schváleného radou obce dne 29.3.2023. Smlouva uveřejněna dne 09.05.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 60/2023 ze dne 12.04.2023, kdy obec Kamenice poskytuje Gymnastickému oddílu Kamenice, z. s., Kamenice, IČ 086 42 079, neinvestiční dotaci na provoz spolku ve výši Kč 52 700,00, na základě žádosti ze dne 22.02.2023. Vyúčtování dotace do 15.02.2024. Uzavření smlouvy schváleno v rámci dotačního programu schváleného radou obce dne 29.03.2023. Smlouva uveřejněna dne 09.05.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 58/2023 ze dne 12.04.2023, kdy obec Kamenice poskytuje sdružení Judo Club Kyklop, z. s., Kamenice, IČ 228 28 664, neinvestiční dotaci na provoz spolku ve výši Kč 50 600,00, na základě žádosti ze dne 22.02.2023. Vyúčtování dotace do 15.02.2024. Uzavření smlouvy schváleno v rámci dotačního programu schváleného radou obce dne 29.03.2023. Smlouva uveřejněna dne 09.05.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 36/2023 ze dne 27.03.2023, kdy obec Kamenice poskytuje spolku Atletika Kamenice, Pyšely, IČ 14171864, neinvestiční dotaci na provoz spolku ve výši Kč 48 400,00, na základě žádosti ze dne 24.02.2023. Vyúčtování dotace do 15.02.2024. Uzavření smlouvy schváleno v rámci dotačního programu schváleného radou obce dne 29.03.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.08.2023, ev. č. ZO225, na administrativně organizační činnosti v oblasti ekonomické, na období od 01.08.2023 do 30.9.2023

Smlouvy ostatní

- Pachtovní smlouva ze dne 22.11.2023. Obec Kamenice (propachtovatel), Ing. Petr Zajíček, IČ 43754848 (pachtýř), předmětem smlouvy je soubor pozemků specifikovaný v Příloze č. 1 v katastrálním území Tehov u Říčan, smlouva na dobu neurčitou. Uzavření pachtovní smlouvy schváleno radou obce dne 02.10.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Vodovod propojení Topolová Táhlá obsahuje: Výzvu k podání nabídek ze dne 13.07.2023, Nabídky 5-ti firem, Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 02.08.2023, Protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 02.08.2023, Výzvu k doplnění nabídky a předložení dokladů k zadávacímu řízení na veřejnou zakázku ze dne 03.08.2023, Vysvětlení firmy Mrákulastav, s. r. o., ze dne 03.08.2023, Protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 04.08.2023. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 22.08.2023 (Obec Kamenice (zadavatel), Mrakulastav, s. r. o., IČ: 07928343, Kamenice (zhotovitel), Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 24.08.2023.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručena pod č. j. 092411/2023/KUSK dne 12.07.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 2 ze dne 07.12.2022, č. 3 ze dne 25.01.2023 a 08.02.2023, č. 4 ze dne 29.03.2023, č. 5 ze dne 10.05.2023, č. 6 ze dne 28.06.2023, č. 7 ze dne 20.09.2023, č. 8 ze dne 01.11.2023 a č. 9 ze dne 06.12.2023 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 8 ze dne 04.01.2023 - č. 40 ze dne 31.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 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 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

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů § 73, neboť:**

Odměny členům zastupitelstva nebyly vypláceny měsíčně ve výši a za podmínek, které stanoví prováděcí právní předpis. odst. 6) Odměna neuvolněnému místostarostovi byla v roce 2022 vyplácena v nesprávné výši.

NAPRAVENO

V měsíci květnu 2023 napraveno. (Přehled mzdy neuvolněného místostarosty za 05/2023.)

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních 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	0,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,39 %
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 86 226 630,25 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.

Kamenice 13.02.2024

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

Jiřina Šamanová

Jiřina
Šamanová

Digitálně podepsal
Jiřina Šamanová
Datum: 2024.02.14
12:17:31 +01'00'

Irena Kováříková

Irena
Kováříková

Digitálně podepsal
Irena Kováříková
Datum: 2024.02.14
12:20:01 +01'00'

Ing. Jarmila Štětinová

Ing. Jarmila
Štětinová

Digitálně podepsal
Ing. Jarmila Štětinová
Datum: 2024.02.14
12:18:42 +01'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran byla projednána se 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.