

# LADŮV KRAJ

svazek obcí

## NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023 (užší verze na úřední desky členských obcí)

### Obsah:

1. Plnění rozpočtu svazku obcí k 31.12. 2023
2. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Zpracoval: *Tomáš Frýdl*, správce rozpočtu a hlavní účetní

V Říčanech dne 29.5.2024

*Kompletní návrh závěrečného účtu je zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a jeho listinná podoba je k nahlédnutí u zpracovatele. Dále je návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu na úředních deskách členských obcí až do jeho schválení.*

*Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě do 17.6.2024 nebo ústně na zasedání valné hromady dne 18.6.2024, kde bude návrh závěrečného účtu projednáván.*

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Zveřejnění trvá do schválení závěrečného účtu.

rozpočtová skladba				text	schválený r.	upravený r.	čerpání k 31.12.	rozdíl uprav.r.- čerp.
PAR	POL	ORJ	ORG	Rozpočtové příjmy				
	4121			Vstupní a členské příspěvky	1 975 000,00	2 213 880,00	2 213 880,00	0,00
	4122		3	Neinvestiční dotace od Středočeského kraje na mzdové náklady	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2141	2111			Příjmy z poskytování služeb	0,00	0,00	21 600,00	-21 600,00
2141	2112			Příjmy z prodeje zboží	10 000,00	60 000,00	22 843,00	37 157,00
2141	2133			Příjmy z pronájmu	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00
2141	2321			Příjmy z darů	10 000,00	10 000,00	500,00	9 500,00
2141	2324	12	2	Příspěvek od SMO na projekt "Zefektivnění služeb veřejné správy"	80 100,00	200 250,00	200 250,00	0,00
6310	2141			Příjem úroků z termínovaných vkladů	0,00	36 450,00	36 450,00	0,00
6310	2143			Kurzové rozdíly v příjmech	0,00	0,00	1,28	-1,28
6330	4134			Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	42 200,00	-42 200,00
6330	4138			Převody z vlastní pokladny	0,00	0,00	45 000,00	-45 000,00
<b>Rozpočtové příjmy celkem</b>					<b>2 076 100,00</b>	<b>2 821 580,00</b>	<b>2 882 724,28</b>	<b>-61 144,28</b>
<b>Rozpočtové výdaje</b>								
2141	5011			Mzdy zaměstnanců	750 000,00	810 281,00	535 717,00	274 564,00
2141	5011	12	2	Mzdy zaměstnanců - příspěvek od SMO	58 800,00	67 396,00	67 396,00	0,00
2141	5011		3	Mzdy zaměstnanců - dotace SK	0,00	198 600,00	198 600,00	0,00
2141	5031			Sociální pojištění	280 000,00	304 832,00	100 419,00	204 413,00
2141	5031	12	2	Sociální pojištění - příspěvek od SMO	15 600,00	24 013,00	24 013,00	0,00
2141	5031		3	Sociální pojištění - dotace SK	0,00	74 400,00	74 400,00	0,00
2141	5032			Zdravotní pojištění	100 000,00	109 012,00	36 440,00	72 572,00
2141	5032	12	2	Zdravotní pojištění - příspěvek od SMO	5 700,00	8 716,00	8 716,00	0,00
2141	5032		3	Zdravotní pojištění - dotace SK	0,00	27 000,00	27 000,00	0,00
2141	5038			Zákonné pojištění	5 000,00	5 000,00	4 842,00	158,00
2141	5041			Užití duševního vlastnictví	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
<b>Platy a podobné výdaje - závazný ukazatel č. 1</b>					<b>1 235 100,00</b>	<b>1 649 250,00</b>	<b>1 097 543,00</b>	<b>551 707,00</b>
2141	5137			Drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM)	60 000,00	34 000,00	33 910,12	89,88
2141	5138			Nákup zboží	50 000,00	14 050,00	0,00	14 050,00
2141	5139			Nákup materiálu	10 000,00	9 400,00	5 287,00	4 113,00
2141	5142		4	Zahraniční cesty - kurzové rozdíly	0,00	550,00	531,10	18,90
2141	5161			Poštovné	5 000,00	5 000,00	1 404,00	3 596,00
2141	5162			Poplatky za telefon	5 000,00	5 000,00	3 514,11	1 485,89
2141	5164			Pronájem prostor	110 000,00	110 000,00	78 581,00	31 419,00
2141	5166			Odborné služby	0,00	376 500,00	46 500,00	330 000,00
2141	5166	12		Odborné služby k projektu	45 000,00	42 000,00	30 846,53	11 153,47
2141	5167			Školení	15 000,00	15 000,00	13 285,00	1 715,00
2141	5169			Ostatní služby	70 000,00	39 800,00	38 750,00	1 050,00

2141	5169		4	Zahraníční cesty - služby	0,00	123 000,00	122 878,22	121,78
2141	5169	1		Internetové stránky ( správa) a podpora softwaru	20 000,00	56 300,00	48 273,84	8 026,16
2141	5169	2		Vedení účetnictví a zpracování mezd	24 000,00	24 000,00	19 321,00	4 679,00
2141	5171			Opravy a údržba	5 000,00	5 000,00	2 400,00	2 600,00
2141	5172			Programové vybavení	0,00	4 000,00	3 990,00	10,00
2141	5173			Cestovné	10 000,00	17 250,00	12 680,55	4 569,45
2141	5173	4		Zahraníční cesty - cestovné	0,00	111 755,00	61 249,21	50 505,79
2141	5175			Pohoštění	20 000,00	20 000,00	3 670,00	16 330,00
2141	5176			Účastnické poplatky za konference	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00
2141	5181			Poskytnuté zálohy v hotovosti	0,00	0,00	0,00	0,00
2141	5194			Věcné dary	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00
2141	5194	4		Zahraníční cesty - věcné dary	0,00	1 400,00	1 377,88	22,12
2141	5222			Členský příspěvek	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00
2141	5365			Platby daní a poplatků	1 000,00	188,00	0,00	188,00
2141	5424			Náhrady mezd v době nemoci	10 000,00	16 000,00	13 405,00	2 595,00
2141	5492			Peněžité dary obyvatelstvu	0,00	3 200,00	3 200,00	0,00
2219	5171			Opravy cyklotras, značení, povrchů	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00
6310	5163			Bankovní poplatky	1 000,00	2 000,00	1 413,00	587,00
6330	5345			Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	45 000,00	-45 000,00
6330	5348			Převody do vlastní pokladny	0,00	0,00	42 200,00	-42 200,00
6399	5362			Platby daní státnímu rozpočtu	0,00	812,00	812,00	0,00
				<b>Běžné provozní výdaje - závazný ukazatel č. 2</b>	<b>494 000,00</b>	<b>1 070 405,00</b>	<b>635 679,56</b>	<b>434 725,44</b>
2141	5169	3		Na kole dětem Ladova kraje	20 000,00	12 051,00	0,00	12 051,00
2141	5139	4		Čistý Ladův kraj - materiál	50 000,00	31 400,00	31 145,40	254,60
2141	5169	4		Čistý Ladův kraj - služby	30 000,00	102 800,00	102 785,15	14,85
2141	5139	5		Krajinou barona Ringhofferu - materiál	1 000,00	14 735,00	14 734,50	0,50
2141	5161	5		Krajinou barona Ringhofferu - poštovné	1 000,00	0,00	0,00	0,00
2141	5169	5		Krajinou barona Ringhofferu - služby	23 000,00	11 374,00	11 374,00	0,00
2141	5175	5		Krajinou barona Ringhofferu - pohoštění	5 000,00	5 691,00	5 691,00	0,00
2141	5137	6		Pohádkové Hrusice a pochod kocoura Mikeše - DDHM	0,00	16 940,00	16 940,00	0,00
2141	5138	6		Pohádkové Hrusice a pochod kocoura Mikeše - nákup zboží	0,00	21 175,00	21 175,00	0,00
2141	5139	6		Pohádkové Hrusice a pochod kocoura Mikeše - materiál	6 000,00	24 946,00	24 946,00	0,00
2141	5164	6		Pohádkové Hrusice a pochod kocoura Mikeše - pronájem	0,00	3 150,00	3 150,00	0,00
2141	5169	6		Pohádkové Hrusice a pochod kocoura Mikeše - služby	22 500,00	25 667,00	25 667,00	0,00
2141	5175	6		Pohádkové Hrusice a pochod kocoura Mikeše - pohoštění	1 500,00	4 685,00	4 685,00	0,00
2219	5137	7		Revitalizace Mikešovy cesty - DDHM	60 000,00	175 500,00	174 476,20	1 023,80
2219	5139	7		Revitalizace Mikešovy cesty - materiál	0,00	101 600,00	99 574,30	2 025,70
2219	5169	7		Revitalizace Mikešovy cesty - služby	65 000,00	72 550,00	72 477,50	72,50

2219	5171	7		Revitalizace Mikešovy cesty - opravy	75 000,00	4 376,00	2 420,00	1 956,00
2141	6127	7		Revitalizace Mikešovy cesty - kulturní předměty	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2141	5139	8		Pohár Ladova kraje - materiál	20 000,00	42 000,00	42 000,00	0,00
2141	5169	8		Pohár Ladova kraje - služby	35 000,00	16 500,00	16 500,00	0,00
2141	5175	8		Pohár Ladova kraje - pohoštění	5 000,00	1 500,00	1 484,00	16,00
2141	5169	9		Po stopách kocoura Mikeše - služby	20 000,00	15 800,00	14 859,00	941,00
2141	5175	9		Po stopách kocoura Mikeše - pohoštění	10 000,00	10 000,00	9 724,20	275,80
				<b>Výdaje na akce - závazný ukazatel č. 3</b>	<b>450 000,00</b>	<b>744 440,00</b>	<b>725 808,25</b>	<b>18 631,75</b>
2141	5901			<b>Rozpočtová rezerva - závazný ukazatel č. 4</b>	<b>4 217 000,00</b>	<b>3 813 716,91</b>	<b>0,00</b>	<b>3 813 716,91</b>
				<b>Rozpočtové výdaje celkem</b>	<b>6 396 100,00</b>	<b>7 277 811,91</b>	<b>2 459 030,81</b>	<b>4 818 781,10</b>
				<b>Rozdíl příjmy - výdaje</b>	<b>-4 320 000,00</b>	<b>-4 456 231,91</b>	<b>423 693,47</b>	<b>-4 879 925,38</b>
				<b>Třída financování</b>				
	8115			Krátkodobé prostředky na bankovních účtech	4 320 000,00	4 456 231,91	4 456 231,91	0,00
				<b>Rozdíl příjmy - výdaje při použití tř. financování</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 879 925,38</b>	<b>-4 879 925,38</b>

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: 091065/2023/KUSK

Čj.: 007012/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

**LADŮV KRAJ**

**IČ: 70899088**

**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 08.08.2023 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:**

- 07.03.2024
- 05.09.2023

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 na adrese:**

**Ladův kraj**

Olivova 1800

251 01 Říčany

**Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Irena Kovářiková**

Členové kontrolní skupiny:

**Jiřina Šamanová**

**Ing. Jarmila Štětínová**

**Zástupci územního celku:**

**Ing. David Michalička** - předseda svazku obcí

**PhDr. Kateřina Čadilová** - manažerka a tajemnice

**Tomáš Frýdl** - 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. 104372/2023/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 07.03.2024 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 2022 - 2026 schválený valnou hromadou starostů 16.12.2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 27.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2023, zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 30.11.2022, doložky o zveřejnění na úředních deskách 24 členských obcí v zákonem předepsaném termínu

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2023 schválený valnou hromadou starostů jako vyrovnaný dne 8.12.2022, zveřejněn na internetových stránkách svazku 14.12.2022

### **Rozpočtová opatření**

- č. 6 schválené radou dne 27.12.2023, zveřejněno dne 27.12.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2022, projednaný a schválený valnou hromadou starostů dne 20.6.2023 s vyjádřením "bez výhrad" společně se zprávou o výsledku přezkoumání za rok 2022, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 29.6.2023, návrh zveřejněn dne 1.6.2023

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

- k 30.6.2023 ze dne 20.7.2023, 31.12.2023 ze dne 12.2.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2023 ze dne 20.7.2023, k 31.12.2023 ze dne 15.2.2024

### **Rozvaha**

- k 30.6.2023 ze dne 20.7.2023, k 31.12.2023 ze dne 15.2.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2022 ze dne 20.7.2023, k 31.12.2023 ze dne 15.2.2024

### **Hlavní kniha**

- hlavní kniha účetnictví za období 06/2023 ze dne 5.9.2023 a za období 12/2023 ze dne 5.3.2024

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.8.2023, do č. 202300067, k 31.12.2023, do č. 202300111

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.8.2023 do č. 202300030, k 31.12.2023 do č. 202300031

▪

### **Faktura**

- přijaté faktury č.: 20230008 - 202300020,
- vydané faktury č.: 202300013 - 202300020

### **Bankovní výpis**

- č.3, č. 4, č. 6 a č. 12 běžného účtu KB a.s. č. 51-2843320247/0100
- č. 6 a č. 12 běžného účtu ČNB č. 94-10615201/0710
- č. 1 a č. 2 běžného účtu KB a.s. č. 107-1172230237/0100
- č. 2 termínovaného účtu KB a.s. č. 94-7314220657/0100
- č. 2 termínovaného účtu KB a.s. č. 94-7314330637/0100
- č. 2 termínovaného účtu KB a.s. č. 94-7314350697/0100

### **Účetní doklad**

- k převodu hospodářského výsledku č. 202300037
- č. 202300011 - č. 202300026
- č. 85000187, č. 8300012, č. 91000005, č. 91000007, č. 91000009

### **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti ke dni 5.9.2023 v 7:40 hod. činí Kč 13 787,00 a je shodný se zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č.: 202300001 - 202300012, č. 202300016 ze dne 5.9.2023, č. 202300018 - 202300022

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Gordic

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

- Složka Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2022, schválené valnou hromadou svazku 20.6.2023

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 10.2. 2023. Ladův kraj (objednatel), fyzická osoba (zhotovitel), předmětem smlouvy je zhotovení dřevěné plastiky kocoura Mikeše včetně dřevěného postavce v obci Mukařov, dokončení díla 15.5.2023.
- Příkazní smlouva ze dne 28.6.2023. DSO Ladův kraj (příkazce), Mgr. Dagmar Zajíčková, IČ 610 22 781, (příkazník), předmětem smlouvy je činnost projektového manažera pro dotační projekty cyklostezek celkem 7 etap.
- Smlouva o dílo č. 2023/1 ze dne 9.10.2023. Ladův kraj (objednatel), LUCIDA s.r.o., IČ 25651099 (zhotovitel), předmětem smlouvy je technicko-ekonomická studie s názvem Cyklostezka Říčany-Tehovec-Mukařov-Louňovice, termín plnění 31.1.2024, cena díla bez DPH 225 250,00 Kč, cena včetně DPH 272 552,50 Kč. Uzavření smlouvy schváleno radou 3.10.2023.

### **Smlouvy o vkladu majetku**

- Smlouva o termínovaném účtu ze dne 31.7.2023, kdy Komerční banka, a.s., IČ 45317054, zřizuje pro Ladův kraj vkladový účet č. 94-731433063/0100, výše vkladu Kč 1 000 000,00, automatická obnova, 3 měsíce, první doba vkladu od 31.7.2023 do 31.10.2023. Uzavření smlouvy schváleno Valnou hromadou dne 8.12.2022.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Středočeského kraje dne 16.11.2023, ev. č. S-6929/ÚSŘRR/2023, na zajištění úhrady části mzdových nákladů zaměstnanců Příjemce v roce 2023, v maximální výši 300 000,00 Kč.
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o profi spořicímu účtu BONUS ze dne 31.7.2023, kdy Komerční banka a.s., IČ 45317054 zřizuje pro Ladův kraj spořicí účet č. 131-1065400237/100. Uzavření smlouvy schváleno valnou hromadou svazku dne 8.12.2022.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci: technicko-ekonomická studie s názvem Cyklostezka Říčany-Tehovec-Mukařov-Louňovice obsahuje: oslovení pěti firem, nabídky pěti firem, rozhodnutí rady ze dne 5.9.2023 týkající se oslovení dvou firem s nejnižší nabídkovou cenou, opětovnou výzvu z 6.9.2023, rozhodnutí rady ze dne 3.10.2023.



Vybrána byla firma LUCIDA s.r.o., IČ 25651099 s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo č. 2023/1 ze dne 9.10.2023, předmětem smlouvy je technicko-ekonomická studie s názvem Cyklostezka Říčany-Tehovec-Mukařov-Louňovice, termín plnění 31.1.2024, cena díla bez DPH 225 250,00 Kč, cena včetně DPH 272 552,50 Kč. Uzavření smlouvy schváleno radou 3.10.2023.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 7/2023 ze dne 15.12.2023, účinnost dnem 15.12.2023

#### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- Zápisy z jednání valné hromady svazku č. 2/2022 ze dne 8.12.2022, č. 1/2023 ze dne 20.6.2023 a č.2/2023 ze dne 14.12.2023- nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Zápisy z jednání rady svazku obcí ze dne 17.1.2023, 23.2.2023, 3.4.2023, 15.4.2023, 6.6.2023, 30.6.2023, 25.7.2023, 5.9.2023, 3.10.2023, 7.11.2023 a 27.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 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:**

**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“. 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 orgán.

**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>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>4,05 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 378 865,00 Kč.

Ladův kraj 07.03.2024

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

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová (nepřítomna dne 07.03.2024)

Ing. Jarmila Štětinová (nepřítomna dne 07.03.2024)

**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 9 stran byla projednána s předsedou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou.** Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.