

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_016531/2024/KUSK

Čj.: 008428/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SVOJETICE

IČ: 00240834

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 31.07.2024 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:

- 23.01.2025
- 05.11.2024

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:

Svojetice

Na Kopci 14
251 62 Mukařov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Irena Kovářiková (dne 05.11.2024 nepřítomna)

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětinová

Zástupci územního celku:

Mgr. Martina Vedralová - starostka

Tomáš Tomášek - 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 03.07.2024 pod č.j. 089202/2024/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 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 23.01.2025 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 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněn dne 21.12.2022, návrh zveřejněn od 3.12.2022 do 21.12.2022
- sestaven na roky 2025 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, zveřejněn dne 19.12.2023, návrh zveřejněn od 22.11.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 05.11.2024)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 22.11.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 05.11.2024)

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 jako schodkový, schodek kryt ze zůstatku na bankovních účtech, případně z úvěru, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 19.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- schváleny zastupitelstvem obce dne 13.12.2023
- sděleno dopisem ze dne 19.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 - schváleno starostkou obce dne 29.02.2024, zveřejněno dne 13.03.2024
- č. 2/2024 - schváleno zastupitelstvem obce dne 02.05.2024, zveřejněno dne 07.05.2024
- č. 3/2024 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, zveřejněno dne 26.06.2024
- č. 4/2024 - schváleno starostkou obce dne 30.07.2024, zveřejněno dne 06.08.2024
- č. 5/2024 - schváleno starostkou obce dne 30.09.2024, zveřejněno dne 07.11.2024
- č. 6/2024 - schváleno zastupitelstvem obce dne 07.11.2024, zveřejněno dne 07.11.2024
- č. 8/2024 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2024, zveřejněno dne 16.12.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 02.05.2024 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023, zveřejněn dne 07.05.2024, návrh zveřejněn ve dnech 20.03.2024 - 07.05.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2024 ze dne 09.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 11.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 23.01.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 ze dne 09.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 01.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 21.01.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 ze dne 09.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 01.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 21.01.2025

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 ze dne 09.07.2024, k 30.09.2024 ze dne 01.10.2024, k 31.10.2024 ze dne 05.11.2024, k 31.12.2024 ze dne 21.01.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.06.2024, k 31.12.2024

Účetní deník

- k 30.06.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 23.10.2024 do faktury č. 0020240390, ke dni 30.12.2024 do faktury č. 0020240476

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 22.10.2024 do faktury č. 0202410026, ke dni 16.12.2024 do faktury č. 0202410038

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 0020240186 ze dne 03.06.2024 - č. 0020240195 ze dne 05.06.2024, č. 0020240200 ze dne 07.06.2024 - č. 0020240206 ze dne 12.06.2024, č. 0020240210 ze dne 17.06.2024 - č. 0020240215 ze dne 19.06.2024, č. 0020240475, č. 0020240419 ze dne 12.11.2024 – č. 0020240420 ze dne 12.11.2024, č. 0020240446 ze dne 02.12.2024 – č. 0020240453 ze dne 09.12.2024, č. 0020240464 ze dne 16.12.2024 – č. 0020240473 ze dne 18.12.2024
- dle knihy vydaných faktur - č. 0202410004 ze dne 27.05.2024, č. 0202410006 ze dne 04.06.2024, č. 0202410003 ze dne 26.03.2024, č. 0202410031 ze dne 03.12.2024, č. 0202410033 ze dne 03.12.2024, č. 020241003 ze dne 30.12.2024, č. 0202410038 ze dne 16.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 35-8423700267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110 ze dne 01.06.2024 - č. 128 ze dne 30.06.2024, č. 252 ze dne 23.12.2024, č. 236 ze dne 01.12.2024 - č. 256 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-2818201/0710 vedenému u ČNB - č. 12 ze dne 05.06.2024 - č. 14 ze dne 28.06.2024, č. 28 ze dne 03.12.2024 - č. 29 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 115-4887030267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 3 ze dne 28.06.2024, č. 4 ze dne 31.10.2024
- k běžnému účtu č. 115-3949930267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 5 ze dne 30.06.2024, č. 9 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 105123429/2250 vedenému u Banka CREDITAS - č. 6/2024 ze dne 30.06.2024, č. 12/2024 za období od 01.12.2024 – 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 2700297254/5800 vedenému u J&T banky, a. s. – č. 1/2024 za období od 31.12.2023 do 31.12.2024
- k transparentnímu účtu č. 123 - 430110277/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 7 ze dne 28.06.2024
- k úvěrovému účtu č. 35-1356331577/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 35-3331091537/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- k termínovanému účtu č. 94-7634230627/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 2 ze dne 08.01.2024
- k termínovanému účtu č. 94-7634290697/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 2 ze dne 08.01.2024

- k termínovanému účtu č. 94-7634340607/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 2 ze dne 08.01.2024
- k termínovanému účtu č. 94-7634430637/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 2 ze dne 08.01.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8248040627/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 3 ze dne 30.06.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8248040627/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 3 ze dne 30.06.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8248270617/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 3 ze dne 30.06.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8247980617/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 3 ze dne 30.06.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 35-8423700267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 130110 - č. 130128, č. 130252, č. 130236 - č. 130256
- k běžnému účtu č. 94-2818201/0710 vedenému u ČNB - č. 150012 - č. 150014, č. 150027 - č. 150029
- k běžnému účtu č. 115-4887030267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 230003, č. 230004
- k běžnému účtu č. 115-3949930267/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 180009
- k transparentnímu účtu č. 123 - 430110277/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 350007, č. 350008
- k úvěrovému účtu č. 35-3331091537/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 290012
- k termínovanému účtu č. 94-7634230627/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 730002
- k termínovanému účtu č. 94-7634290697/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 120002
- k termínovanému účtu č. 94-7634340607/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 270002
- k termínovanému účtu č. 94-7634430637/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 280002
- k termínovanému účtu č. 94-8248040627/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 510003
- k termínovanému účtu č. 94-8248040627/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 520003
- k termínovanému účtu č. 94-8248270617/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 530003
- k termínovanému účtu č. 94-8247980617/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 540003
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610004
- k předpisu mezd - č. 110006, č. 110012
- k majetku - č. 610012, č. 130237, č. 130085
- opravný doklad - č. 920005

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2024, za měsíc červenec 2024, za měsíc září 2024 a listopad 2024
- pokladna 2024/II. - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 05.11.2024 v 08:55 hod. činí 30.886,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P24200335 ze dne 30.10.2024
- pokladna 2024/III. - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 05.11.2024 v 08:50 hod. činí 33.894,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V24300341 ze dne 05.11.2024

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2024, za měsíc červenec 2024, za měsíc září 2024
- pokladna 2024/II. - č. P24200207 ze dne 10.06.2024 - č. V24200210 ze dne 26.06.2024, P24200218 ze dne 10.07.2024, č. 24200244 ze dne 03.09.2024 - č. P24200289 ze dne 30.09.2024, č. P24200346 ze dne 02.12.2024 - č. P24200385 ze dne 20.12.2024
- pokladna 2024/III. - č. P24300230 ze dne 05.06.2024 - č. P24300252 ze dne 26.06.2024, č. P24300304 ze dne 02.09.2024 - č. V24300326 ze dne 26.09.2024, č. P24300359 ze dne 02.12.2024 - P24300366 ze dne 18.12.2024

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- dohoda o hmotné odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci, finanční hotovost v pokladně obecního úřadu, uzavřena dne 03.04.2024

Evidence poplatků

- vedena v programu TRIADA

Evidence pohledávek

- vedena v programu TRIADA

Evidence majetku

- vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za měsíc červen 2024 a prosinec 2024
- výplatní lístek za měsíc červen 2024 k vybrané dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty za období leden 2024 - červen 2024

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky obce Svojetice za rok 2023 ze dne 02.05.2024
- schválení účetní závěrky Mateřské školy Svojetice za rok 2023 dne 02.05.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00240834/prispevkove-organizace?obdobi=2409> - Mateřská škola Svojetice, okres Praha - východ, IČO 70997551

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00240834/prispevkove-organizace?obdobi=2409> - Mateřská škola Svojetice, okres Praha - východ, IČO 70997551

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 12.11.2024. Obec Svojetice (objednatel), AMAR INSTALACE s. r. o., IČ 27120392 (zhotovitel), předmětem smlouvy je realizace projektu Obnova márnice v obci Svojetice, cena díla 814.436,00 Kč (včetně DPH), cena díla bez DPH 673.088,00 Kč, termín plnění je 60 dnů od předání staveniště. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 06.11.2024. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 26.11.2024.

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

- Kupní smlouva ze dne 27.06.2024. Obec Svojetice ("prodávající"), Fyzické osoby ("kupující"). Předmětem je prodej pozemku par. č. 1042/13 o rozloze 38 m2 odděleného pozemku par. č. 1042/1 v k. ú. Svojetice, vyhotoven úředně oprávněným zeměměřickým inženýrem č. 132/1995 a podle geometrického plánu č. 1715-189/2022, vyhotoveného pro katastrální území Svojetice, obec Svojetice, vyhotovitelem Geometrická kancelář Nedoma & Řezník, s. r. o. a ověřeného dne 14.10.2022 Ing. J. N. a odsouhlaseného příslušným katastrálním úřadem dne 20.10.2022. Dohodnutá cena činí 24.550,00 Kč (uhrazena dne 10.07.2024 č. d. P24200218). Uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25.06.2024. Právní účinky - datum plomby 10.10.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.01.2024. Obec Svojetice ("dárce"), Základní škola a Praktická škola Kostelec nad Černými lesy IČ: 70836264 se sídlem K Jatkám 748, Kostelec nad Černými lesy ("obdarovaný"). Předmětem smlouvy je peněžitý dar ve výši 4.000,00 Kč k účelu provozu školy. Finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 (poskytnut dne 25.01.2024 č. d. 130019).

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 31.05.2024. Obec Svojetice ("pronajímatel"), Soňa Randušková IČO: 21473706 se sídlem Za Hřištěm 448, 251 62 Svojetice ("nájemce"). Předmětem smlouvy je nebytový prostor v 1. nadzemním podlaží objektu č. p. 153, V Průhonu, o výměře 28,5 m2. Nájem se sjednává na dobu neurčitou, od 01.06.2024 za měsíční nájemné ve výši 10.000 + DPH v zákonné výši a měsíční poplatky za služby spojené s užíváním nebytového prostoru ve výši 2.000,00 Kč (energie) a 630,00 Kč (vodné, stočné) + DPH v zákonné výši. Nájemce uhradí pronajímateli ke dni předání nebytového prostoru jistotu ve výši 20.000,00 Kč (uhrazena dne 11.06.2024 č. d. 130112). Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 29.05.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 31.05.2024, záměr zveřejněn ve dnech od 03.04.2024 do 23.04.2024. Záměr pronajmout místnost - kuchyň, v objektu V Průhonu č. p. 153 byl schválen UZ-13-2/24 dne 20.03.2024.
- Ke Kupní smlouvě ze dne 27.06.2024, záměr zveřejněn ve dnech od 05.06.2024 do 21.06.2024, záměr prodeje pozemku par. č. 1042/13 zastupitelstvo obce schválilo dne 29.05.2024.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru ze dne 04.03.2024, kdy Komerční banka, a.s. IČ 45317054 se zavazuje poskytnou obci Svojetice úvěr ve výši 25.000.000,00 Kč za účelem profinancování investičních akcí na základě žádostí nejpozději do 31.12.2027, č. 35-3331091537/0100 -úvěr - municipální, první splátka 31.03.2028 ve výši 312.500,00 Kč, poslední splátka ve výši 312.500,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.02.2024.

Smlouvy o ručení

- Smlouva o ručení ze dne 28.06.2024, kdy Komerční banka a. s., IČ 45317054 uzavírá zmíněnou smlouvu, ve které obec Svojetice vystupuje jako Ručitel č. 2 k zajištění dluhu v celkovém objemu 70.000.000,00 Kč. Závazek Ručitele č. 2 je omezen do výše jistiny Úvěru 26 635000,00 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2024.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6030418/1 ze dne 30.09.2024. Obec Svojetice (Povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (Oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 256/15 v k. ú. Svojetice, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši Kč 2 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.09.2024.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6031376/1 ze dne 04.03.2024. Obec Svojetice (Povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (Oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 199/22 v k. ú. Svojetice, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši Kč 2 300,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.02.2024.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.05.2024 (Evidenční č. smlouvy I/2024). Obec Svojetice ("poskytovatel"), Tělovýchovná jednota Sokol Svojetice, z. s. IČO 63109051 se sídlem V Průhonu 117, 251 62 Svojetice ("příjemce"). Příjemci je poskytnuta účelová investiční dotace ve výši 168.987,00 Kč na úkony spojené s výstavbou nového oplocení fotbalového hřiště a parkovacích míst (poskytnuta dne 23.05.2024 č. d. 130102). Příjemce je povinen předložit závěrečné vyúčtování dotace nejpozději do 30.11.2024. Poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 02.05.2024. Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.05.2024 na úřední desce zveřejněna dne 30.05.2024. Vyúčtování předloženo dne 27.11.2024.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 27.06.2024 (Evidenční č. smlouvy II/2024). Obec Svojetice ("poskytovatel"), Tělovýchovná jednota Sokol Svojetice, z. s. IČO 63109051 se sídlem V Průhonu 117, 251 62 Svojetice ("příjemce"). Příjemci je poskytnuta účelová investiční dotace ve výši 3.000.000,00 Kč. na realizaci akce pod názvem "Rekonstrukce budovy zázemí fotbalu TJ Sokol Svojetice a výstava multifunkčního hřiště" (poskytnuta dne 03.07.2024 č. d. 130130). Příjemce je povinen předložit závěrečné vyúčtování dotace nejpozději do 30.11.2024. Poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 25.06.2024. Poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27.06.2024 na úřední desce zveřejněna dne 27.06.2024. Vyúčtování předloženo dne 27.11.2024.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 07.10.2024 (Evidenční č. smlouvy III/2024). Obec Svojetice ("poskytovatel"), Tělovýchovná jednota Sokol Svojetice, z. s. IČO 63109051 se sídlem V Průhonu 117, 251 62 Svojetice ("příjemce"). Příjemci je poskytnuta účelová investiční dotace ve výši 800.000,00 Kč na realizaci akce pod názvem "Rekonstrukce budovy zázemí fotbalu TJ Sokol Svojetice a výstava multifunkčního hřiště" (poskytnuta dne 10.10.2024 č. d. 130203). Příjemce je povinen předložit závěrečné vyúčtování dotace nejpozději do 13.12.2024. Poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 02.10.2024 na úřední desce zveřejněna dne 09.10.2024. Vyúčtování předloženo dne 27.11.2024.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 02.01.2024, os č. 43, na dobu neurčitou od 02.01.2024, v rozsahu 4 hod./týden, max. 300 hod./rok - úklid prostor obecního úřadu

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- uzavřená dne 28.03.2024, os č. 67, od 01.04.2024 na dobu neurčitou, v rozsahu 40 hod./týden, s výpovědní dobou 2 měsíců - administrativní pracovnice obecního úřadu. Platový výměr ze dne 28.03, náplň práce ze dne 31.03.2024, dohoda o hmotné odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci ze dne 03.04.2024.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Obnova márnice v obci Svojetice obsahuje oslovení 3 firem na administraci zakázek. Vybrána byla firma EU Legal Advisory, z důvodu nejnižší nabídkové ceny. Dále obsahuje Oslovení čtyř firem na realizaci shora uvedené akce, nabídky dvou firem, Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek, Prohlášení o neexistenci střetu zájmů, Jmenování komise a Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 12.11.2024. Obec Svojetice (objednatel), AMAR INSTALACE s. r. o., IČ 27120392 (zhotovitel), předmětem smlouvy je realizace projektu Obnova márnice v obci Svojetice, cena díla 814.436,00 Kč (včetně DPH), cena díla bez DPH 673.088,00 Kč. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 26.11.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 9/2023 ze dne 13.12.2023, č. 1/2024 ze dne 28.02.2024, č. 2/2024 ze dne 20.03.2024, č. 3/2024 ze dne 02.05.2024, č. 4/2024 ze dne 29.05.2024, č. 5/2024 ze dne 25.06.2024, č. 6/2024 ze dne 26.09.2024, č. 7/2024 ze dne 02.10.2024, č. 8/2024 ze dne 06.11.2024 a č. 9/2024 ze dne 11.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole hospodaření v MŠ Svojetice č. 4/2024 ze dne 26.06.2024. Předmět kontroly: hospodaření MŠ Svojetice, kontrolované období 1. pololetí roku 2024. Kontrola provedena na základě Pověření starostky obce ze dne 01.06.2024.

Nespecifikován

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2024 o stanovení místních koeficientů daně z nemovitých věcí, schválena zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 01.07.2024, účinná od 01.01.2025
- Obecně závazná vyhláška č. 2/2024 o regulaci provozování hazardních her, schválena zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 01.07.2024, účinná od 16.07.2024
- Obecně závazná vyhláška č. 3/2024, kterou se vydává požární řád obce, schválena zastupitelstvem obce dne 25.06.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 01.07.2024, účinná od 16.07.2024

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 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	1,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 33 678 893,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 43 220 369,00 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	101,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	17 598 531,47
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	879 926,57

Kontrolní skupina podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost ověřila poměr dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚC překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 17 598 531,47 Kč.

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

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětinová

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 14 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.