

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_071337/2024/KUSK

Čj.: 011140/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRADLEC

IČ: 00508888

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 01.08.2024 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:

- 31.03.2025
- 09.10.2024

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:

Bradlec

Bezděžská 9

293 06 Kosmonosy

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jana Pýchová

Člen kontrolní skupiny:

Marcela Pavlíčková

Zástupci územního celku:

Ing. Ilona Grůšová - starostka

Miriám Frolíková - 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. 089233/2024/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly předmětem přezkoumání hospodaření údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 31.03.2025 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

- na roky 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 27.11.2023, zveřejněn dne 30.11.2023, návrh zveřejněn dne 10.11.2023
- na roky 2025 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 09.12.2024, zveřejněn dne 13.12.2024, návrh zveřejněn od 12.11.2024 do 31.12.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 10.11.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.11.2023 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 30.11.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 31.01.2024, zveřejněno dne 29.02.2024
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 04.03.2024, zveřejněno dne 02.04.2024
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 22.04.2024, zveřejněno dne 21.05.2024
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 31.05.2024, zveřejněno dne 19.06.2024
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 04.06.2024, zveřejněno dne 26.06.2026
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 31.08.2024, zveřejněno dne 19.09.2024
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 19.09.2024, zveřejněno dne 17.10.2024
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 07.10.2024, zveřejněno dne 05.11.2024
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 06.11.2024, zveřejněno dne 04.12.2024
- č. 10 schváleno starostkou obce dne 09.12.2024, zveřejněno dne 05.01.2025
- č. 11 schváleno starostkou obce dne 17.12.2024, zveřejněno dne 12.01.2025
přezkoumáno dle schvalovacího procesu
změna rozpisu rozpočtu:
- č. 1 ze dne 30.06.2024, č. 2 ze dne 31.07.2024, č. 3 ze dne 31.08.2024, č. 4 ze dne 31.10.2024

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 17.06.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.06.2024, návrh zveřejněn od 29.05.2024 do 24.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2024 ze dne 11.03.2024, 30.09.2024 ze dne 08.10.2024, 31.12.2024 ze dne 03.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2024 ze dne 08.10.2024, 31.12.2024 ze dne 12.02.2025

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2024 ze dne 08.10.2024, 31.12.2024 ze dne 17.02.2025

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2024 ze dne 08.10.2024, 31.12.2024 ze dne 12.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- sestavena k 30.09.2024 ze dne 08.10.2024, 31.12.2024 ze dne 04.03.2025, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu FENIX – č.: 1 – 500, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v tabulce Kniha vydaných faktur 2024 – č.: 1/24 – 39/24, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská: č.: 190, 239, 245 - 246, 249 – 260, 262 – 270, 272, 274 – 278, 280 - 283, 385, 398, 411, 412, 414, 415, 418 – 421, 427 – 460, 461 - 500
- odběratelská: č.: 24/24, 36/24 - 38/24

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6513181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 19 - 23, 29, 30
- k účtu č. 316109416/0300 vedenému u ČSOB, a. s. (spořicí) - č.: 2024/8, 2024/9, 2024/11, 2024/12
- k účtu č. 315957608/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č.: 2024/131, 2024/145, 2024/152, 2024/161 – 2024/185, 2024/206, 2024/249 – 2024/269
- k účtu č. 333623652/0300 vedenému u ČSOB, a. s. (termínovaný vklad) - č.: 2024/3, (zrušen ke dni 12.09.2024)
- k účtu č. 331702509/0300 vedenému u ČSOB, a. s. (termínovaný vklad) - č.: Potvrzení o zůstatku ke dni 30.09.2024, 2024/2 (zrušen ke dni 06.11.2024)
- k účtu č. 346714406/0300 vedenému u ČSOB, a. s. (termínovaný vklad) - č.: Potvrzení o zůstatku ke dni 30.09.2024, Potvrzení o zůstatku k 31.12.2024
- k účtu č. 333106831/0300 vedenému u ČSOB, a. s. (termínovaný vklad) - č.: 2024/8, 2024/9, 2024/12

Účetní doklad

- k č. 94-6513181/0710 - č.: 50929 - 50935, 50944 - 50946
- k č. 315957608/0300 - č.: 600984, 601102 – 601103, 601142, 601176 – 601316, 601436 - 601437, 601716 - 601859
- k č. 316109416/0300 - č.: 40029 – 40038, 40044, 40049 - 40059
- k č. 333623652/0300 - č.: 43003 - 43005
- k č. 333106831/0300 - č.: 42039 - 42050, 42064 - 42068
- k č. 331702509/0300 - č.: 41002 - 41004
- k č. 346714406/0300 - č.: 800001
- č.: 020009 - 020011, 020020, 020026
- č.: 400506 – 400561, 400595 - 400609
- č.: 060012
- č.: 070005
- č.: 071005, 071010 - 071012, 071018, 071021, 071028, 071031, 071037

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Fenix za období srpen, září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 09.10.2024 v 10:33hod. činí 27.746,00 Kč a souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize, k dokladu č. V 570 ze dne 07.10.2024

Pokladní doklad

- č.: P 506 – V 561, V 595 – V 609

Evidence poplatků

- vedena v programu Fenix v modulu „Pohledávky a místní poplatky“ - za TKO a psy

Evidence pohledávek

- vedena v programu Fenix v modulu „Pohledávky a místní poplatky“ – nájmy pozemků

Evidence majetku

- vedena v modulu Fenix, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2024 - Plán inventur na rok 2024 ze dne 18.12.2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 12.02.2025

Mzdová agenda

- docházka - 2024 za měsíc listopad, mzdový list na rok 2024, ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- přehled mezd jednotlivých zaměstnanců za období leden 2024, mzdový list na rok 2024, uvolněná starostka, všichni neuvolnění zastupitelé
- výplatní páska za období září 2024 - neuvolněný zastupitel os. č. 14, 67

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne schválení 17.06.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 29.04.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 11.01.2024, zhotovitel ZIKUDA - vodohospodářské stavby spol. s r. o., Turnov, na práce "Bradlec prodloužení vodovodu a kanalizace na p.č.380/2", cena díla 1.968.068,00 bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.01.2024
- Dodatek č. 1 ze dne 29.05.2024 ke Smlouvě o dílo ze dne 11.01.2024, zhotovitel ZIKUDA - vodohospodářské stavby spol. s r. o., Turnov, na práce "Bradlec prodloužení vodovodu a kanalizace na p.č.380/2", méněpráce ve výši 252.248,00 Kč bez DPH, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 03.07.2024
- Smlouva o dílo ze dne 29.11.2024, zhotovitel Developa s. r. o., Praha 6, na realizaci díla "Bradlec_Opěrná gabionová stěna včetně schodiště u hostince", cena díla ve výši 852.269,61 Kč bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.12.2024

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

- Kupní smlouva ze dne 10.07.2024, kupující fyzická osoba, k pozemku p. č. 70/4 - zahrada o výměře 315m² v k. ú. Bradlec, kupní cena 78.750,00 Kč
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem a o zřízení věcného práva č. UZSVM/SSM/3303/2024-SSM ze dne 15.07.2024, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, k pozemku p. č. 265/58 - ostatní plocha o výměře 69m², p. č. 265/60 - ostatní plocha o výměře 4m² oba v k. ú. Bradlec, celková účetní hodnota ve výši 215,00 Kč
- Kupní smlouva č. K1399280 ze dne 22.07.2024, prodávající AutoESA a. s., Praha 10, na vozidlo Ford Transit, kupní cena 250.867,77 Kč bez DPH
- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 31.07.2024, kupující fyzická osoba, na vozidlo LADA VAZ NIVA, kupní cena 9.000,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 20.08.2024, prodávající fyzické osoby, k pozemku p. č. 252/13 - orná půda o výměře 4855m² v k. ú. Bradlec, kupní cena 2.184.750,00 Kč
- Směnná smlouva, o zrušení věcného břemene a zástavní smlouva, ze dne 13.12.2024, obec nabývá dle geometrického plánu č. 1261-482/2024 díly pozemků ("a, c") o celkové výměře 266m², které jsou sloučeny do pozemku p. č. 243/22 - orná půda v k. ú. Bradlec, fyzická osoba nabývá pozemek p. č. 243/22 díl "e" - orná půda o výměře 3298m² v k. ú. Bradlec, s doplatkem ve prospěch obce ve výši 4.244.800,00 Kč (splátky), k zajištění dluhu ve výši 3.150.000,00 Kč se zřizuje zástavní právo na pozemek dlužníka p. č. 243/20 v k.ú. Bradlec, do doby úplného splacení pohledávky. Zrušení

věcného břemene chůze a jízdy k pozemku p. č. 243/22 díl "e" - orná půda o výměře 3298m² v k. ú. Bradlec

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.01.2024, obdarovaný Myslivecký spolek Kosmonosy - Bradlec, z. s., obec daruje 20.000,00 Kč na pořízení krmiva, léčiv pro zvěř a jiného drobného materiálu
- Darovací smlouva ze dne 25.04.2024, obdarovaná Linka bezpečí, z. s., obec daruje 7.500,00 Kč na podporu činnosti
- Darovací smlouva ze dne 14.06.2024, dárce Středočeský kraj, finanční dar ve výši 40.000,00 Kč, za 2. místo v rámci soutěže pro obce Středočeského kraje "My třídíme nejlépe"
- Darovací smlouva číslo DBP - 2024-003 ze dne 05.08.2024, dárce Nadační fond Škoda Auto, peněžní prostředky ve výši 40.000,00 Kč na realizaci projektu "Měření intenzit a rychlosti vozidel v lokalitě autobusové zastávky Bradlec, Okružní, včetně analýzy naměřených hodnot"
- Darovací smlouva ze dne 23.10.2024, obdarované Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka, Sbor dobrovolných hasičů Bradlec, automobil značky Mercedes Vito, SPZ 1ST 1893

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce nemovitých věcí č. UZSVM/SSM/2338/2024 - SSM ze dne 28.05.2024, půjčitel Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, k pozemku p. č. 265/58, p. č. 265/60 oba ostatní plocha - sportoviště v k. ú. Bradlec, bezplatné užívání, na dobu určitou do 30.04.2026

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva - zemědělský pacht, ze dne 23.05.2024, pachtýř fyzická osoba, k pozemku p. č. 204/1 o výměře cca 13000m² v k. ú. Bradlec, za účelem zemědělské činnosti, pachtovné ve výši 1.000,00 Kč, na dobu určitou do 31.12.2024
- Smlouva o nájmu garáže, ze dne 27.08.2024, nájemce fyzická osoba, ke garáži na pozemku p. č. 7/5 v k. ú. Bradlec, za účelem parkování vozidla či jako sklad, na dobu neurčitou od 01.09.2024, měsíční nájemné ve výši 1.500,00 Kč
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání, ze dne 29.10.2024, nájemce fyzická osoba IČ 02643685, dům č. p. 37 určený především k provozování restaurace, včetně 2 bytů pro ubytování personálu, v k. ú. Bradlec, na dobu neurčitou od 01.12.2024, celkové nájemné činní 26.000,00 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě, ze dne 10.07.2024 - zveřejněn od 08.02.2023 do 27.02.2023
- ke Smlouvě o nájmu garáže, ze dne 27.08.2024 - zveřejněn dne 05.04.2024
- k Pachtovní smlouvě - zemědělský pacht, ze dne 23.05.2024 - zveřejněn od 18.04.2024 do 04.05.2024
- ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání, ze dne 29.10.2024 - zveřejněn od 04.09.2024 do 01.10.2024
- ke Směnné smlouvě, o zrušení věcného břemene a zástavní smlouvě, ze dne 13.12.2024 - zveřejněn dle doložky od 22.11.2024 do 08.12.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6006949/VB/001 "Bradlec - p.č. 169, 168/4, příp. NN - Lucie Černá", ze dne 17.06.2024, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, k pozemku p. č. 379 v k. ú. Bradlec, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 1.000,00 Kč, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární techniky - spoluúčast, ze dne 23.08.2024, neinvestiční dotace ve výši 93.392,00 Kč na realizaci projektu „Vybavení pro SDH v obci Bradlec" ev. č. HAS/SDHAK/055323/2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.03.2024 uzavřena s os. č. 61 na období od 01.03.2024 do 31.12.2024 v rozsahu max. 300hod., pomocné práce v obci Bradlec - péče o ryby, o zeleň

Pracovní smlouvy včetně platových výměřů

- ze dne 15.07.2024 uzavřena s os. č. 106 na dobu neurčitou od 15.07.2024, v rozsahu 40hod./týden, administrativní pracovník obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na investiční akci "Bradlec prodloužení vodovodu a kanalizace na p.č.380/2", zhotovitel ZIKUDA - vodohospodářské stavby spol. s r. o., Turnov, cena díla 1.968.068,00 bez DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.11.2023, 08.01.2024, 29.01.2024, 19.02.2024, 11.03.2024, 25.03.2024, 15.04.2024, 29.04.2024, 20.05.2024, 17.06.2024, 01.07.2024, 29.07.2024, 19.08.2024, 16.09.2024, 30.09.2024, 21.10.2024, 11.11.2024, 25.11.2024, 09.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to darovací smlouvu, smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to podnájemní smlouvu, smlouvu o zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí dotace, neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec jako zadavatel neuveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ze dne 29.05.2024 ke Smlouvě o dílo ze dne 11.01.2024, zhotovitel ZIKUDA - vodohospodářské stavby spol. s r. o., Turnov, na práce "Bradlec prodloužení vodovodu a kanalizace na p.č.380/2" v souladu se zákonem, ale opožděně dne 03.07.2024.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce přijalo na svém zasedání dne 21.10.2024 systémové nápravné opatření, tak aby se chyba již neopakovala. Účinnost ověřena v případě zveřejnění Smlouvy o dílo ze dne 29.11.2024, zhotovitel Developa s. r. o., Praha 6, na realizaci díla "Bradlec_Opěrná gabionová stěna včetně schodiště u hostince", cena díla ve výši 852.269,61 Kč bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.12.2024.

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

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Obec jako zadavatel neuveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ze dne 29.05.2024 ke Smlouvě o dílo ze dne 11.01.2024, zhotovitel ZIKUDA - vodohospodářské stavby spol. s r. o., Turnov, na práce "Bradlec prodloužení vodovodu a kanalizace na p.č.380/2" v souladu se zákonem, ale opožděně dne 03.07.2024. (napraveno)

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

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

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

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:

Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	9,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,57 %
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 15 000,00 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	0,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková

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.