

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089214/2025/KUSK

Čj.: 003971/2026/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SENOHRABY

IČ: 00240737

za rok 2025

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2025 bylo zahájeno dne 23.07.2025 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:

- 16.09.2025
- 14.05.2026

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:

01.01.2025 - 31.12.2025

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Senohraby

Příčná 61

251 66 Senohraby

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jiřina Šamanová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková

Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci územního celku:

Ing. Helena Pechlátová – starostka

Šárka Sovová - hlavní účetní (dne 14.05.2026 nepřítomna)

Tomáš Tomášek – hlavní účetní (dne 16.09.2025 nepřítomen)

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 20.06.2025 pod č.j.: 087550/2025/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 právnickými 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 14.05.2026 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 2025 - 2029, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2024, zveřejněn dne 20.12.2024, návrh zveřejněn ve dnech 29.11.2024 - dosud (ke dni 17.02.2025)

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn ve dnech 18.11.2024 - 31.12.2024.

Schválený rozpočet

- Na rok 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2024. Rozpočet schválen jako schodkový, příjmy ve výši 32.579.438,00 Kč a výdaji ve výši 58.809.994,00 Kč, schodek rozpočtu je hrazen z přebytku minulých let a poskytnutých dotací, závaznými ukazateli rozpočtu je odvětvové třídění (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2024.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem dne 20.12.2024.

Rozpočtová opatření

- Kontrolováno z pohledu zveřejnění dokumentů k rozpočtovému procesu:
 - č. 1/2025 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.02.2025, zveřejněno dne 21.02.2025
 - č. 2/2025 schváleno zastupitelstvem obce dne 01.04.2025, zveřejněno dne 08.04.2025
 - č. 3/2025 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.04.2025, zveřejněno dne 22.04.2025
 - č. 4/2025 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.04.2025, zveřejněno dne 23.04.2025
 - č. 5/2025 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.06.2025, zveřejněno dne 03.07.2025
 - č. 8/2025 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2025, zveřejněno dne 18.12.2025

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2024, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2024, zastupitelstvem obce schválen dne 13.05.2025 a vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením, a to bez "výhrad". Schválený zveřejněn dne 22.05.2025, návrh zveřejněn ve dnech od 12.03.2025 dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 16.09.2025)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2025 ze dne 07.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 18.02.2026

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2025 ze dne 11.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 18.02.2026

Rozvaha

- k 30.06.2025 ze dne 11.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 18.02.2026

Příloha rozvahy

- k 30.06.2025 ze dne 11.07.2025, k 31.12.2025 ze dne 16.02.2026

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2025

Hlavní kniha

- k 30.06.2025, k 31.12.2025

Účetní deník

- k 30.06.2025, k 31.12.2025

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.08.2025 do faktury č. 20250279, ke dni 31.12.2025 do faktury č. 20250428

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 27.08.2025 do faktury č. 20250016, ke dni 16.12.2025 do faktury č. 20250022

Faktura

- dle knihy došlých faktur:

č. 20250149	ze dne	24.05.2025	-	č. 20250157	ze dne	30.05.2025,
č. 20250159	ze dne	31.05.2025	-	č. 20250161	ze dne	02.06.2025,
č. 20250163	ze dne	04.06.2025	-	č. 20250167	ze dne	15.06.2025,
č. 20250172	ze dne	20.06.2025	-	č. 20250176	ze dne	20.06.2025,
č. 20250178	ze dne	24.06.2025	-	č. 20250180	ze dne	25.06.2025,
č. 20250367	ze dne	12.11.2025	-	č. 20250268	ze dne	12.11.2025,
č. 20250374	ze dne	26.11.2025	-	č. 20250379	ze dne	30.11.2025,
č. 20250390	ze dne	01.12.2025	-	č. 20250396	ze dne	07.12.2025,
č. 20250408	ze dne	10.12.2025	-	č. 20250415	ze dne	10.12.2025

- dle knihy vydaných faktur:

č. 20250009	ze dne	02.06.2025	-	č. 20250010	ze dne	02.06.2025,
č. 20250012	ze dne	17.06.2025	-	č. 20250013	ze dne	17.06.2025,
č. 20250021	ze dne	19.11.2025	-	č. 20250022	ze dne	16.12.2025

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 4629201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 101 ze dne 02.06.2025 - č. 118 ze dne 30.06.2025, č. 128 ze dne 17.07.2025, č. 214 ze dne 01.12.2025 - č. 231 ze dne 31.12.2025
- k běžnému účtu č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2025, č. 12 ze dne 31.12.2025
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 13 ze dne 05.06.2025 - č. 14 ze dne 30.06.2025, č. 29 ze dne 01.12.2025 - č. 32 ze dne 31.12.2025
- k termínovanému účtu č. 94-9809320667/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 02.04.2026 (zůstatek ke dni 31.12.2025 činí 6.000.000,00 Kč)
- k termínovanému účtu č. 94-9075790677/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 31.05.2025
- k termínovanému účtu č. 94-9075780647/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 2 ze dne 05.02.2025
- k termínovanému účtu č. 94-9075760697/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 2 ze dne 05.02.2025

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 4629201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110070, č. 110101 - č. 110118, č. 110120, č. 110128, č. 110144, č. 110156, č. 110214 – č. 110231
- k běžnému účtu č. 43-6897170297 /0100 vedenému u KB, a. s. - č. 111006, č. 111012
- k běžnému účtu č. 94-9913201/0710 vedenému u ČNB - č. 170013 - č. 170014, č. 170029 - č. 170032
- k termínovanému účtu č. 94-9075790677/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 140001
- k termínovanému účtu č. 94-9075780647/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 150002
- k termínovanému účtu č. 94-9075760697/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 160002
- k převodu hospodářského výsledku - č. 910005
- k předpisu mezd - č. 610006, č. 610012
- k majetku- č. 810004, č. 910010, č. 930003, č. 930005, č. 930006, č. 930021, č. 930027, č. 930028, č. 930020, č. 930025
- k opravným dokladům - č. 920002, č. 920003

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2025 a září 2025
- k hlavní pokladně - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 16.09.2025 v 07:50 hod. činí 30.875,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 000000419 ze dne 15.09.2025

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2025
- k hlavní pokladně - č. 000000257 ze dne 02.06.2025 - č. 000000304 ze dne 30.06.2025

Evidence poplatků

- Vedena v programu IS MUNIS společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých poplatníků (za psy, komunální odpad, poplatek z ubytování).

Evidence pohledávek

- Vedena v programu IS MUNIS společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých dlužníků (za psy, komunální odpad, poplatek z ubytování).

Evidence majetku

- Vedena v programu IS MUNIS společnosti Triada, spol. s r. o.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2025.

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za červen 2025 a prosinec 2025.

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za období leden 2025 - srpen 2025 uvolněné starostky.
- Mzdový list za období za rok 2025 uvolněné starostky.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Senohraby za rok 2024 dne 13.05.2025 a schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Senohraby, okres Praha-východ, příspěvkové organizace za rok 2024 dne 13.05.2025.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2025 staženo z <https://monitor.statnipokladna.gov.cz/> organizace: Základní škola a Mateřská škola Senohraby, okres Praha-východ, příspěvková organizace

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2025 staženo z <https://monitor.statnipokladna.gov.cz/> organizace: Základní škola a Mateřská škola Senohraby, okres Praha-východ, příspěvková organizace

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 14.05.2025. Obec Senohraby (objednatel), AllTech s. r. o., IČ: 271 03 498, (dodavatel), předmětem smlouvy je modernizace plynové kotelny v objektu Základní školy a Mateřské školy Senohraby, okres Praha-východ, příspěvkové organizace a v objektu OÚ Senohraby, hydraulické vyvážení topné soustavy v objektu Základní školy a Mateřské školy Senohraby, okres Praha-východ, příspěvkové organizace, cena 1.620.473,00 Kč (bez DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 01.04.2025. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 19.05.2025.

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

- Smlouva o koupi nemovité věci ze dne 09.06.2025, kdy obec Senohraby prodává fyzické osobě pozemek parc. č. st. 988 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 13 m², kupní cena 16.250,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.05.2025.
- Dohoda o narovnání právních vztahů ze dne 09.07.2025. Obec Senohraby (převodce), fyzická osoba (nabyvatel), dotčené pozemky parc. č. 499/2, č. 499/4 a č. 499/5 (ostatní plocha) v k. ú. Senohraby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.02.2025.
- Darovací smlouva ze dne 26.11.2025, kdy fyzická osoba daruje obci Senohraby pozemek parc. č. 406/4 o výměře 1819 m² v k. ú. Senohraby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 04.11.2025.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 05.08.2025, kdy společnost Infinit s. r. o., IČ: 27904989, daruje obci Senohraby částku ve výši 188.769,49 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Ke Smlouvě o koupi nemovité věci ze dne 09.06.2025, zveřejněn ve dnech 11.04.2025 - 26.04.2025.
- K Dohodě o narovnání právních vztahů ze dne 09.07.2025, zveřejněn ve dnech 31.01.2025 - 15.02.2025.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 263929/IV-12-6034673 ze dne 03.02.2025. Obec Senohraby (povinná), ČEZ Distribuce, a. s., IČ: 24729035, (oprávněná), dotčené pozemky parc. č. 349/15 a 499/4 v k. ú. Senohraby, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, sjednáno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši 35.200,00 Kč (bez DPH).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje, doručeno dne 21.07.2025, týkající se úhrad nákladů vzniklých v období od 11.09.2024 - 31.12.2024 (Boris) ve výši 465.377,00 Kč. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 02.07.2025, kdy obec Senohraby na základě žádosti ze dne 24.11.2024, poskytuje organizaci Spolek pro senohrabskou plovárnu a přívoz, IČ: 65994353, na opravu a údržbu areálu Říčních lázní dotaci ve výši 15.000,00 Kč, termín vyúčtování 28.02.2026. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.02.2025.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 30.07.2025, kdy obec Senohraby na základě žádosti ze dne 12.12.2024, poskytuje organizaci Sdružení pro ochranu kulturního dědictví - Zlenice, z. s., IČ: 67798195, na statické zajištění paty Věžovitého paláce hradu Zlenice dotaci ve výši 380.000,00 Kč, termín vyúčtování 28.02.2026. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.02.2025. Smlouva uveřejněna dne 05.08.2025. Vyúčtování předloženo dne 26.02.2026.

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 30.09.2025. Obec Senohraby (příkazce), Gabriela Pořádková, IČ: 61004570 (příkazník), předmětem smlouvy je zpracování účetnictví v období od 01.10.2025 - do 30.09.2025.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2025 O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena ZO dne 04.11.2025, účinnost dnem 04.11.2025.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 7/2024 ze dne 16.12.2024 (rozpočet),
č. 1/2025 ze dne 18.02.2025, č. 2/2025 ze dne 01.04.2025,
č. 3/2025 ze dne 15.04.2025, č. 4/2025 ze dne 13.05.2025,
č. 5/2025 ze dne 23.06.2025, č. 6/2025 ze dne 09.09.2025,
č. 7/2025 ze dne 04.11.2025, č. 8/2025 ze dne 16.12.2025
– 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 kupní smlouvu (koupě), směnnou smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, 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 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 5, neboť:

Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji. Zastupitelstvo obce Senohraby dne 16.12.2024 schválilo rozpočet na rok 2025 jako schodkový (příjmy 32.579.438,00 Kč, výdaje 58.809.994,00 Kč, schodek 26.230.556,00 Kč), s tím, že schodek bude kryt z přebytku minulých let. Schodek rozpočtu činí 26.230.556,00 Kč. Schodek rozpočtu nebyl kryt v plné výši o částku 2.024.206,43 Kč, ve výkazu Rozvaha k 01.01.2025 (krátkodobý finanční majetek činí v části B.III. 24 206 349,57 Kč).

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce dne 04.11.2025 chybu projednalo a přijalo nápravné opatření formou schválení rozpočtového opatření č. 3/2025. Uvedená chyba se dále neopakuje, neboť schválený rozpočet na rok 2026 byl schválen zastupitelstvem obce Senohraby dne 16.12.2025, jako schodkový, schodek rozpočtu ve výši 18.373.818,00 Kč je kryt finančními prostředky z minulých let v plné výši, ve výkazu Rozvaha k 31.12.2025 krátkodobý finanční majetek činí v části B.III. 25.647.952,98 Kč.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2025 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

- Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji. Zastupitelstvo obce Senohraby dne 16.12.2024 schválilo rozpočet na rok 2025, jako schodkový (příjmy 32.579.438,00 Kč, výdaje 58.809.994,00 Kč, schodek 26.230.556,00 Kč), s tím, že schodek bude kryt z přebytku minulých let. Schodek rozpočtu činí 26.230.556,00 Kč. Schodek rozpočtu nebyl kryt v plné výši o částku 2.024.206,43 Kč, ve výkazu Rozvaha k 01.01.2025 (krátkodobý finanční majetek činí v části B.III. 24 206 349,57 Kč). (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	0,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 20 500,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 20 000,00 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2025

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:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková

Ing. Jarmila Štětínová

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 13 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.