

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: 080265/2023/KUSK

Čj.: 004955/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**PSÁRY**

**IČ: 00241580**

**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 31.07.2023 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:**

- 29.04.2024 - 30.04.2024
- 14.11.2023 - 15.11.2023

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 v sídle územního celku:**

**Psáry**

Pražská 137

252 44 Psáry

### **Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Jiřina Šamanová**

Členové kontrolní skupiny:

**Irena Kovářiková**

**Ing. Jarmila Štětinová**

**Zástupci územního celku:**

**Vlasta Málková – starostka**

**Veronika Jandačová - 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 09.08.2023 pod č. j. 104409/2023/KUSK.

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

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 30.04.2024 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 09.12.2020, zveřejněn dne 10.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 23.11.2020 - 09.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 29.11.2022 - 31.01.2023

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele: odvětvové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 15.12.2022

### **Rozpočtová opatření**

- č. 01/2023 schváleno radou obce dne 11.01.2023, zveřejněno dne 16.01.2023
- č. 02/2023 schváleno radou obce dne 19.04.2023, zveřejněno dne 24.04.2023
- č. 03/2023 schváleno radou obce dne 31.05.2023, zveřejněno dne 02.06.2023
- č. 04/2023 schváleno radou obce dne 28.06.2023, zveřejněno dne 30.06.2023
- č. 05/2023 schváleno radou obce dne 09.08.2023, zveřejněno dne 10.08.2023
- č. 06/2023 schváleno radou obce dne 20.09.2023, zveřejněno dne 26.09.2023
- č. 07/2023 schváleno radou obce dne 12.12.2023, zveřejněno dne 14.12.2023

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.06.2023 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022, zveřejněn dne 23.06.2023, návrh zveřejněn ve dnech 09.05.2023 – 23.06.2023

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

- k 30.09.2023 ze dne 17.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 20.02.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2023 ze dne 23.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 30.04.2024

### **Rozvaha**

- k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, k 30.09.2023 ze dne 23.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 30.04.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 30.09.2023 ze dne 23.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 30.04.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- k 30.09.2023, k 31.12.2023

### **Účetní deník**

- k 30.09.2023, k 31.12.2023

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 26.09.2023 do faktury č. 23-001-00759, ke dni 29.12.2023 do faktury č. 23-001-01070

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur - č. 23-001-00714 ze dne 13.09.2023 - č. 23-001-00732 ze dne 19.09.2023, č. 23-001-00971 ze dne 04.12.2023 - č. 23-001-00979 ze dne 04.12.2023, č. 23-001-00987 ze dne 05.12.2023 - č. 23-001-00993 ze dne 05.12.2023, č. 23-001-01001 ze dne 06.12.2023 - č. 23-001-01011 ze dne 07.12.2023, č. 23-001-01017 ze dne 11.12.2023 - č. 23-001-01026

ze dne 12.12.2023, č. 23-001-01031 ze dne 13.12.2023 - č. 23-001-01035  
ze dne 13.12.2023, č. 23-001-01044 ze dne 18.12.2023 - č. 23-001-01046  
ze dne 18.12.2023, č. 23-001-01053 ze dne 19.12.2023 - č. 23-001-01063  
ze dne 27.12.2023

- dle knihy vydaných faktur - č. 23-002-00362 ze dne 05.12.2023 - č. 23-002-00365 ze dne 12.12.2023, č. 23-002-00367 ze dne 14.12.2023 - č. 23-002-00369 ze dne 18.12.2023

#### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 23734349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 244 ze dne 22.09.2023, č. 252 ze dne 30.09.2023, č. 311 ze dne 01.12.2023 - č. 337 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 35-23734349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 025 ze dne 30.09.2023, č. 034 ze dne 12.12.2023 - č. 037 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-3514111/0710 vedenému u ČNB - č. 24 ze dne 06.09.2023 - č. 25 ze dne 29.09.2023, č. 31 ze dne 05.12.2023 - č. 35 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu (dotační) č. 20036-23734349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 002 ze dne 09.01.2023, č. 003 od 10.01.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 115-7134240247/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 29 ze dne 30.09.2023, č. 36 ze dne 01.12.2023 - č. 39 ze dne 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 35-1588801507/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2023, č. 12 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 323685606/0300 vedenému u ČSOB - č. 30 ze dne 30.09.2023, č. 60 ze dne 04.12.2023 - č. 72 ze dne 30.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6882540697/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 10.08.2023, č. 3 ze dne 10.10.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6897170617/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 27.10.2023
- k termínovanému účtu č. 327024944/0300 vedenému u ČSOB - č. 1 ze dne 04.08.2023

#### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 23734349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 23-003-00004, č. 23-801-00203, č. 23-801-00244 - č. 23-801-00252, č. 23-801-00311 - č. 23-801-00337
- k běžnému účtu č. 94-3514111/0710 vedenému u ČNB - č. 23-802-00024 - č. 23-802-00025, č. 23-802-00030 - č. 23-802-00035
- k běžnému účtu č. 115-7134240247/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 23-803-00029, č. 23-803-00036 - č. 23-803-00039
- k účtu č. 323685606/0300 vedenému u ČSOB - č. 23-804-00030, č. 23-804-00060 - č. 23-804-00072
- k běžnému účtu č. 35-23734349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 23-805-00034 - č. 23\_805-00037
- k termínovanému účtu č. 94-6882540697/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 23-807-00001, č. 23-807-00002
- k termínovanému účtu č. 327024944/0300 vedenému u ČSOB - č. 23-809-00001
- k majetku - č. 130073, č. 730022, č. 130073, č. 130085, č. 940001, č. 940002, č. 120010, č. 130172, č. 810255
- k opravným dokladům - č. 23-003-00005, č. 23-003-00006, č. 23-003-00007

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září 2023, listopad 2023 a prosinec 2023
- k pokladně č. 1 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 14.11.2023 v 08:20 hod. činí Kč 11 350,00 a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P23043120 ze dne 13.11.2023
- k pokladně č. 2 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 14.11.2023 v 08:25 hod. činí Kč 9 347,00 a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V23301174 ze dne 13.11.2023
- k pokladně č. 3 - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 14.11.2023 v 08:30 hod. činí Kč 7 086,00 a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P23440448 ze dne 13.11.2023

### **Pokladní doklad**

- za měsíc září 2023 a prosinec 2023
- k pokladně č. 01 - č. P23043002 ze dne 01.09.2023 - č. V23043036 ze dne 27.09.2023, č. P23043156 ze dne 01.12.2023 - č. V23043181 ze dne 28.12.2023
- k pokladně č. 02 - č. V23300959 ze dne 01.09.2023 - č. P23301048 ze dne 29.09.2023, č. P23301223 ze dne 01.12.2023 - č. V23301257 ze dne 28.12.2023
- k pokladně č. 03 - č. P23440468 ze dne 01.12.2023 - č. P23440518 ze dne 28.12.2023

### **Evidence poplatků**

- vedena v programu KEO za psy, odpad a zábor veřejného prostranství

### **Evidence pohledávek**

- vedena v programu KEO dle jednotlivých dlužníků

### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

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

- Složka inventarizace majetku k 31.12.2023.

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za 12/2023.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové listy zastupitelů za rok 2023 - osobní č. 46, osobní č. 224, osobní č. 226.

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 21.06.2023

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

- Smlouva darovací ze dne 09.03.2023, kdy Středočeský kraj daruje obci Psáry soubor pozemků v k. ú. Dolní Jirčany. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.02.2022.
- Smlouva darovací ze dne 09.03.2023, kdy obec Psáry daruje Středočeskému kraji soubor pozemků v k. ú. Dolní Jirčany. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.02.2022.
- Směnná smlouva ze dne 25.9.2023, kdy obec Psáry směňuje s fyzickou osobou pozemek díl "b" o výměře 46 m<sup>2</sup> a získává díl "a" o výměře 31 m<sup>2</sup> a "c" o výměře 28 m<sup>2</sup> v k. ú. Dolní Jirčany, viz. geometrický plán č. 2257-01315/2023. Obec Psáry uhradí Kč 52 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.09.2023.
- Darovací smlouva spojená se smlouvou o zřízení služebnosti ze dne 27.10.2023, kdy Římskokatolická farnost Jílové u Prahy, se sídlem Masarykovo náměstí 15, 254 01 Jílové u Prahy (oprávněná) daruje obci Psáry (povinná) pozemek stavební p. č. st. 1574 a pozemkové parcely p. č. 45, součástí nemovitých věcí je márnice,

ohradní hřbitovní zeď a vstupní brána v katastrálním území Dolní Jirčany, dále se smluvní strany dohodly, že povinný služebností užívacího práva bude veškeré opravy a investice na předmětu daru provádět bez finanční spoluúčasti oprávněných ze služebností, právo oprávněné - užívání pro církevní účely je sjednáno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.09.2023.

#### **Darovací smlouvy**

- Smlouva darovací ze dne 04.10.2023, kdy obci Psáry daruje organizace CRISIS CINSULTING, s. r. o., IČ: 634 68 531, Kč 38 000,00 (uhradit na účet dárce do 15 kalendářních dnů od obdržení výzvy obdarovaného po nabytí účinnosti této smlouvy). Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 04.10.2023.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o umístění peněžního automatu ze dne 21.09.2023, kdy Komerční banka, a. s., IČ 00241580, se zavazuje uhradit náklady spojené s instalací Peněžního automatu a umístit Peněžní automat, na dobu neurčitou, nájemné Kč 2 000,00 (měsíčně), záloha za odběr el. energie Kč 1 500,00 (měsíčně). Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 04.08.2023.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Smlouvě o umístění peněžního automatu ze dne 21.09.2023, zveřejněn ve dnech 30.06.2023 - 18.07.2023
- ke Smlouvě darovací ze dne 09.03.2023, zveřejněn ve dnech 29.07.2021 - 14.08.2021
- ke Směnné smlouvě ze dne 25.09.2023, zveřejněn ve dnech 10.08.2023 - 30.08.2023

#### **Smlouvy o vkladu majetku**

- Smlouva o účtu - termínovaný vklad na dobu určitou ze dne 02.08.2023, kdy Československá obchodní banka, a. s., IČ 00001350, zřizuje pro obec Psáry Termínovaný vklad na dobu určitou č. 327024944/0300, výše vkladu Kč 80 000 000,00, na dobu 6 měsíců.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 07.08.2023, kdy Komerční banka, a. s., IČ 45317054, zřizuje pro obec Psáry č. 94-6882540697/0100, ve výši Kč 40 000 000,00, doba vkladu jednorázová, 2 měsíce, první doba vkladu od 10.08.2023 do 10.10.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 03.11.2023, kdy Komerční banka, a. s., IČ 45317054, zřizuje pro obec Psáry vkladový účet č. 94-6897170617/0100, ve výši Kč 30 000 000,00, doba vkladu jednorázová, 3 měsíce, první doba vkladu od 27.10.2023 do 27.01.2024.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028904/1 ze dne 12.04.2023. Obec Psáry (povinná), ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná), předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, dotčené pozemky parc. č. 141/92 a 141/184 v k. ú. Dolní Jirčany, na dobu neurčitou, jednorázová finanční náhrada ve výši Kč 7 300,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 05.04.2023.

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

- Registrace akce a rozhodnutí Ministerstva zemědělství o poskytnutí dotace ze dne 18.04.2023, identifikační číslo 129D403003200, na akci Připojení obce Psáry na Posázavský vodovod - 2.etapa ve výši Kč 17 214 000,00. Termín ukončení 31.12.2024. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 11/2023 ze dne 10.03.2023, kdy obec Psáry poskytuje Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska SDH Psáry na pokrytí nákladů spojených s činností neinvestiční dotaci ve výši Kč 185 000,00, na základě žádosti ze dne 21.11.2022. Vyúčtování dotace do 15.12.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.02.2023. Smlouva uveřejněna dne 13.03.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 12/2023 ze dne 13.03.2023, kdy obec Psáry poskytuje Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska SDH Psáry na pokrytí nákladů spojených s činností neinvestiční dotaci ve výši Kč 185 000,00, na základě žádosti ze dne 15.11.2022. Vyúčtování dotace do 15.12.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.02.2023. Smlouva uveřejněna dne 13.03.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 13/2023 ze dne 10.3.2023, kdy obec Psáry poskytuje Sportovnímu klubu Rapid Psáry, z. s., na pokrytí nákladů spojených s činností neinvestiční dotaci ve výši Kč 780 000,00, na základě žádosti ze dne 30.11.2022. Vyúčtování dotace do 15.12.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.02.2023. Smlouva uveřejněna dne 13.03.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 14/2023 ze dne 09.03.2023, kdy obec Psáry poskytuje Sportovnímu klubu Čechoslovan Dolní Jirčany, z. s., Psáry, IČ 75063751, na pokrytí nákladů spojených s činností SK neinvestiční dotaci ve výši Kč 500 000,00, na základě žádosti ze dne 29.11.2022. Vyúčtování dotace do 15.12.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.02.2023. Smlouva uveřejněna dne 13.03.2023.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 18.09.2023, ev. č. 444, na období od 01.10.2023 do 30.06.2024, lektorka neformálního vzdělávání

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva ze dne 30.08.2023. Obec Psáry (příkazce), Jan Klauz, IČ 75324059 (příkazník), předmětem smlouvy je výkon technického dozoru stavebníka a to při realizaci stavby s názvem "Nová hasičská zbrojnice pro Psáry a Dolní Jirčany", cena: za 2 návštěvy stavby týdně (4 hod. účast kontr, 2 hod. kontrola stavebních prací) ve výši Kč 5 950,00 za každý týden, a dále Kč 1 500,00 za každou hodinu, vč. cestovních nákladů. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 30.08.2023.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Výkon technického dozoru stavebníka, a to při realizaci stavby s názvem "Nová hasičská zbrojnice pro Psáry a Dolní Jirčany" obsahuje: oslovení tří firem, nabídky 4 firem, Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 29.08.2023. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou v příkazní smlouvě ze dne 30.08.2023 (příkazník Jan Krauz, IČ 75324059). Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 30.08.2023.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Metodika zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 134/2016 Sb., schválena zastupitelstvem obce dne 21.06.2023, účinnost od 22.06.2023

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 7 ze dne 14.12.2022 (rozpočet), č. 1 ze dne 22.02.2023, č. 2 ze dne 19.04.2023, č. 3 ze dne 21.06.2023, č. 4 ze dne 20.09.2023, č. 5 ze dne 13.12.2023 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- č. 1-2023 ze dne 11.01.2023 - č. 35-2023 ze dne 28.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí 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.

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 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	<b>36,66 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>16,72 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 2 096 734,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 81 360 457,64 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Psáry 30.04.2024

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

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková

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 **12** stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

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

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou.** Za den jejího předání 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.