

SpZn: SZ\_082153/2023/KUSK

Čj.: 002520/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

**VRANÝ**

**IČ: 00235121**

**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:**

- 23.05.2024
- 20.11.2023

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:**

**Vraný**

Vraný 9

273 73 Vraný u Slaného

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

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Markéta Perseinová**

Člen kontrolní skupiny:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**

### **Zástupci územního celku:**

**Ing. Zdeněk Bláha** – místostarosta

**Dominika Patčová** – účetní, referent úřadu

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104387/2023/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 23.05.2024 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**

- na období 2023–2025, schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.12.2022, zveřejněn dne 16.1.2023
- návrh zveřejněn od 25.11. do 16.1.2023

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2023, zveřejněn od 25.11.2022 do 16.1.2023

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem městyse schválen dne 19.12.2022 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 16.1.2023

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Základní škole dopisem ze dne 16.1.2023, ve výši 750 000,00 Kč, navýšeno o 50 000,00 Kč (nákup DDHM, např. lavice, židle, pracovní pomůcky), schváleno zastupitelstvem městyse dne 23.8.2023.
- Mateřské škole dopisem ze dne 16.1.2023, ve výši 715 000,00 Kč, navýšeno o 65 000,00 Kč (energie), schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.10.2023.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno zastupitelstvem městyse dne 8.2.2023 (zveřejněn dne 6.3.2023) - kontrola na FIN k 28.2.2023
- č. 2, schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.5.2023 (zveřejněn dne 19.6.2023) - kontrola na FIN k 31.5.2023
- č. 3, schváleno zastupitelstvem městyse dne 23.8.2023 (zveřejněn dne 11.9.2023) - kontrola na FIN k 31.8.2023
- č. 4, schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.10.2023 (zveřejněn dne 9.11.2023) - kontrola na FIN k 31.10.2023
- č. 5, schváleno zastupitelstvem městyse dne 20.12.2023 (zveřejněn dne 19.1.2024) - kontrola na FIN k 31.12.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2022, návrh zveřejněn od 24.5. do 7.7.2023, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem městyse dne 21.6.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 7.7.2023

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

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2023 (odesláno dne 8.11.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 9.2.2024)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 19.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 16.2.2024)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 19.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 16.2.2024)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9.2023 (odesláno dne 19.10.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 16.2.2024)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

## **Hlavní kniha**

- ke dni 31.10., 31.12.2023 (analytická rozvaha)

## **Kniha došlých faktur**

- ke dni 30.10.2023 do fa č. 2300358, ke dni 31.12.2023 do fa č. 2300417 - dle potřeby

## **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 23.10.2023 do fa č. 2300027, ke dni 31.12.2023 do fa č. 2300038 - dle potřeby

## **Faktura**

- vydané faktury č. 2300001 - č. 230022 za období od 30.1. do 19.9.2023, č. 230023 - č. 230029 za období od 10.10. do 6.12.2023
- přijaté faktury č. 2300166 - č. 230207 za období od 5.6. do 28.6.2023, č. 230381 - č. 230412 za období od 4.12. do 21.12.2023

## **Bankovní výpis**

- č. 109 - č. 127 za období od 12.6. do 10.7.2023, č. 209 ze dne 31.10.2023, č. 234 - č. 247 ze období od 7.12. do 31.12.2023, k základnímu běžnému účtu č. 2927141/0100 vedenému u KB, a.s.
- č. 1 - č. 28 za období od 10.1. do 31.10.2023, č. 36 ze dne 29.12.2023, k bankovnímu účtu č. 94-5511141/0710 vedenému u ČNB – běžný účet
- č. 001 za období od 1.1. do 20.6.2023, č. 003 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 6389130379/0800 vedenému u ČS, a.s. - termínovaný vklad
- č. 10 ze dne 31.10.2023, č. 11 ze dne 30.11.2023, k bankovnímu účtu č. 94-6372140677/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad – ukončen
- č. 010 ze dne 31.10.2023, č. 012 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 6389154389/0800 vedenému u ČS, a.s. - spořicí účet
- č. 1 - č. 5 za období od 13.7. do 31.10.2023, č. 7 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 94-6876760677/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad
- č. 1 - č. 5 za období od 13.7. do 31.10.2023, č. 7 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 94-6876780627/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad
- č. 2 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 94-6906710647/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad

## **Účetní doklad**

- č. 110109 - č. 110127, č. 110209, č. 110234 - č. 110247, k základnímu běžnému účtu č. 2927141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 140001 - č. 140028, č. 140036, k bankovnímu účtu č. 94-5511141/0710 vedenému u ČNB – běžný účet
- č. 160001, k bankovnímu účtu č. 6389130379/0800 vedenému u ČS, a.s. - termínovaný vklad
- č. 150001, č. 150002, k bankovnímu účtu č. 94-6372140677/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad – ukončen
- č. 170010, č. 170012, k bankovnímu účtu č. 6389154389/0800 vedenému u ČS, a.s. - spořicí účet
- č. 180001, k bankovnímu účtu č. 94-6876760677/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad
- č. 190001, k bankovnímu účtu č. 94-6876780627/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad
- č. 150003, k bankovnímu účtu č. 94-6906710647/0100 vedenému u KB, a.s. - termínovaný vklad
- č. 610009 ze dne 2.5.2023, proučtování k dani z příjmu za obec za rok 2022

- č. 610010 ze dne 24.5.2023, převod HV za rok 2022
- č. 610017 ze dne 30.9.2023, předpis pohledávek za odpady
- č. 610016 ze dne 30.9.2023, předpis mezd za období 9/2023
- č. 610021 ze dne 15.12.2023 (bezúplatný převod pozemků p.č. 1028/29 a p.č. 1598/1)
- č. 610023 ze dne 31.12.2023, předpis mezd za období 12/2023

#### **Pokladní kniha (deník)**

- květen, červenec, prosinec 2023
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 20.11.2023 ve výši 17 220,00 Kč v 7,40 hod. (k d.č. 687 ze dne 20.11.2023) souhlasil se záznamem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 23000287 - č. 23000351 za období od 1.5. do 31.5.2023, č. 23000423 - č. 23000478 za období od 3.7. do 31.7.2023, č. 23000707 - č. 23000750 za období od 1.12. do 29.12.2023

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2023, vedeny na seznamech v PC, za psy, odpady, vodné a stočné

#### **Evidence majetku**

- k 31.12.2023, vedena v programu TRIADA

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 29.11.2023, doklad o proškolení ze dne 11.12.2023, včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 12.1.2024, inventurní soupisy k 31.12.2023, výpisy z katastru nemovitostí – LV 10001, katastrální území 785563 Vraný, LV 10001, katastrální území 688941 Lukov, LV 10001, katastrální území 688932 Horní Kamenice u Lukova k 31.12.2023

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1,6,8/2023, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2023, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem městyse dne 24.5.2023.
- Protokoly o schválení účetní závěrky zřízených organizací ZŠ a MŠ za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem městyse dne 22.3.2023, současně byly schváleny i hospodářské výsledky za rok 2022.

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2023, dle potřeby

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 14.9.2023, zhotovitel G-servis Praha spol. s.r.o., se sídlem Praha 6, IČO: 49680226, předmětem smlouvy je: "Úprava a optimalizace ÚV Vraný - 2. zveřejnění", cena díla 5 353 468,00 Kč bez DPH (6 477 696,00 Kč včetně DPH), na profilu zadavatele uveřejněna dne 20.9.2023. Dodatek č. 1 ze dne 21.9.2023 (důvodem uzavření dodatku je skutečnost že objednatel je pro tuto akci plátcem DPH), na profilu zadavatele uveřejněno dne 22.9.2023.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1002992309 ze dne 7.12.2023, kdy obec získala pozemek p.č. 1028/29 o výměře 281 m<sup>2</sup> a p.č. 1598/1 o výměře 420 m<sup>2</sup>, vše ostatní plocha v k.ú. Vraný, Česká republika – Státní pozemkový úřad (převádějíci), schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.4.2020.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 2.1.2023, kdy městys poskytl finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, Farní charita Slaný (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem městyse dne 23.11.2022.
- Darovací smlouva ze dne 4.1.2023, kdy městys poskytl finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, Mateřská škola Zahradka sv. Františka, Šlapanice (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.12.2022.
- Darovací smlouva ze dne 26.5.2023, kdy městys poskytl finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, Základní škola a Mateřská škola, Klobuky (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.5.2023.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 30.10.2023, kdy městys pronajal část nebytového prostoru v čp. 15 za účelem provozování pohostinství, v k.ú. Vraný, fyzická osoba – nájemce, měsíční nájemné ve výši 100,00 Kč, (měsíční zálohy ve výši 5 000,00 Kč na elektrickou energii), nájem se uzavírá na dobu určitou, s účinností od 1.11.2023, schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.10.2023.

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

- zveřejněn od 29.5. do 20.6.2023 - záměr na směnu pozemku p.č. 63/1 za p.č. 1062
- zveřejněn od 25.9. do 11.10.2023 - k Nájemní smlouvě ze dne 30.10.2023

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – použito podpůrně**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace Č. 22\_021/0000322 ze dne 28.4.2023, kdy Ministerstvo životního prostředí poskytlo dotaci ve výši 17 285 705,86 Kč, název akce: "Vraný – odkanalizování ulice Pod Humny, kanalizace Pod Humny - 2. etapa" (celkové náklady 32 099 871,52 Kč) - investiční dotace (ÚZ 15501) a neinvestiční dotace (ÚZ 15016).
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory Projekty podpořené ze státního rozpočtu (Ministerstvo zemědělství) v rámci programu 129 400 Podpora opatření pro zmírnění negativních dopadů sucha a nedostatku vody evid. č. smlouvy Poskytovatele: S-6051/OŽP/2023 ze dne 20.9.2023, na realizaci projektu: "Vraný - odkanalizování ulice Pod Humny, kanalizace Pod Humny - 2. etapa", v max. výši 1 915 099,00 Kč (ÚZ 111) – investiční dotace, zastupitelstvo městyse schválilo dne 23.8.2023.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2023 ze dne 15.2.2023, kdy městys poskytl příspěvek ve výši 650 000,00 Kč, na činnost fotbalového mužstva, na provoz fotbalového hřiště a kabin, Tělovýchovná Jednota SOKOL Vraný z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem městyse dne 8.2.2023, žádost ze dne 7.2.2023, zveřejněno na webu městyse dne 15.2.2023, vyúčtování do 15.12.2023 - vyúčtováno dne 14.12.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2023 ze dne 15.2.2023, kdy městys poskytl příspěvek ve výši 60 000,00 Kč, pro účely podpory rozvoje myslivosti, konkrétně na zazvěření honitby a nákup krmení pro zvěř, Myslivecký spolek Vraný z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem městyse dne 8.2.2023, žádost ze dne 31.1.2023, zveřejněno na webu městyse dne 15.2.2023, vyúčtování do 15.12.2023 - vyúčtováno dne 14.12.2023.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2023, distribuce a kompletace hlasovacích lístků (9,18 Kč/volič)
- ze dne 1.6.2023, práce spojené s odečty vodoměrů (do 300 hod.)
- ze dne 26.7.2023, poštovní služby – Pošta Partner – zástup (do 300 hod.)

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 13.7.2023, mezi městysem a Komerční bankou, a.s., výše vkladu 5 000 000,00 Kč, doba vkladu jednorázová, 12 měsíců, první doba vkladu od 13.7.2023 do 13.7.2024, schváleno zastupitelstvem městyse dne 21.6.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 13.7.2023, mezi městysem a Komerční bankou, a.s., výše vkladu 3 000 000,00 Kč, doba vkladu jednorázová, 6 měsíců, první doba vkladu od 13.7.2023 do 13.1.2024, schváleno zastupitelstvem městyse dne 21.6.2023.
- Příkazní smlouva č. 2/2023 ze dne 12.6.2021 mezi městysem Vraný (příkazce) a PROVOD – inženýrská společnost, s.r.o., Ústí nad Labem, IČ: 250 23 829 (příkazník), předmět smlouvy je TDS na akci "Vraný – kanalizace Pod Humny", cena díla 482 000,00 Kč bez DPH (583 220,00 Kč včetně DPH), schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.5.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 30.11.2023, mezi městysem a Komerční bankou, a.s., výše vkladu 5 000 000,00 Kč, doba vkladu jednorázová, 6 měsíců, první doba vkladu od 1.12.2023 do 1.6.2024, schváleno zastupitelstvem městyse dne 29.11.2023.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zakázka malého rozsahu – předmětem zakázky je TDS na akci "Vraný – kanalizace Pod Humny", výzva mailem 3 uchazečům, nabídky 2 zájemců, zastupitelstvem městyse dne 24.5.2023 vybrán zhotovitel PROVOD – inženýrská společnost, s.r.o., Ústí nad Labem, IČ: 250 23 829, s nejnižší cenovou nabídkou cena díla 482 000,00 Kč bez DPH (583 220,00 Kč včetně DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Příkazní smlouvě ze dne 12.6.2023. Protokol o otevírání nabídek ze dne 22.5.2023. Oznámení o výběru dodavatele ze dne 29.5.2023 (částečná úhrada - fa č. 2300248 ze dne 9.8.2023 - 38 720,00 Kč, úhrada dne 22.8.2023, výpis č. 158, fa č. 2300270 ze dne 28.9.2023 - 38 720,00 Kč, úhrada dne 20.9.2023, výpis č. 179, fa č. 2300304 ze dne 4.10.2023 - 38 720,00 Kč, úhrada dne 16.10.2023, výpis č. 198, KB a.s., fa č. 2300347 ze dne 6.11.2023 - 38 720,00 Kč, úhrada dne 14.11.2023, výpis č. 219, fa č. 2300394

ze dne 8.12.2023 - 38 720,00 Kč, úhrada dne 18.12.2023, výpis č. 239, fa č. 2300416  
ze dne 31.12.2023 - 38 720,00 Kč, úhrada dne 10.1.2024, výpis č. 8).

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2016 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 27.1.2016.
- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce č. 2/2018, účinnost od 9.5.2018.
- Směrnice č. 1/2023 k finanční kontrole, účinnost od 9.2.2023.

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

- č. 1 - č. 8 ze dne 8.2., 22.3., 24.5., 21.6., 23.8., 25.10., 29.11., 20.12.2023 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 28.6.2023 (pověření ze dne 19.6.2023), kontrolované období od 1.1. do 27.6.2023.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 28.6.2023 (pověření ze dne 19.6.2023), kontrolované období od 1.1. do 27.6.2023.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 4.12.2023 (pověření ze dne 20.11.2023), kontrolované období od 1.7. do 30.11.2023.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 4.12.2023 (pověření ze dne 20.11.2023), kontrolované období od 1.7. do 30.11.2023.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, smlouvu o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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



## **B. Zjištění z přezkoumání hospodaření**

**Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:**

**a) při dílčím přezkoumání hospodaření:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

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

### Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostatcích 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>3,22 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,25 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 774 376,20 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.

Vraný 23.05.2024

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

Markéta Perseinová

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

**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 s místostarostou 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.