

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: 070304/2023/KUSK

Čj.: 002889/2024/KUSK

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

**BUKOVANY**

**IČ: 00508381**

**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:**

- 30.10.2023
- 20.05.2024

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:**

**01.01.2023 - 31.12.2023**

### **Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:**

**Bukovany**

Bukovany 154

257 41 Týnec nad Sázavou

### **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:**

**Miroslav Šiška** - starosta

**Bc. Klára Šáchová** - místostarostka

**Alena Holubová** - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 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 20.05.2024 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**

- sestaven na roky 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2022, zveřejněn dne 02.01.2023, návrh zveřejněn od 04.12.2022 do 02.01.2023

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 04.12.2022 do 02.01.2023

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023 jako přebytkový, závazné ukazatele paragrafy, zveřejněn dne 02.01.2023

### **Rozpočtová opatření**

- č. 01 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.01.2023, zveřejněno dne 15.02.2023
- č. 02 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.02.2023, zveřejněno dne 13.03.2023
- č. 03 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.03.2023, zveřejněno dne 25.04.2023
- č. 04 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.04.2023, zveřejněno dne 23.05.2023
- č. 05 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.05.2023, zveřejněno dne 30.05.2023
- č. 06 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.06.2023, zveřejněno dne 25.07.2023
- č. 09 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2023, zveřejněno dne 14.11.2023
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2023, zveřejněno dne 20.12.2023
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2023, zveřejněno dne 30.12.2023

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.06.2023 s vyjádřením "bez výhrad, zveřejněn dne 28.06.2023, návrh zveřejněn od 07.06.2023 do 28.06.2023

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

- k 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 10.01.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2023 ze dne 19.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 20.02.2024

### **Rozvaha**

- k 30.09.2023 ze dne 19.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 20.02.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 30.09.2023 ze dne 19.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 20.02.2024

### **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 19.10.2023 do faktury 20230273, k 31.12.2023 do faktury č. 20230347

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 26.09.2023 do faktury č. 23011, k 31.12.2023 do faktury č. 23015

### **Faktura**

- dle knihy odeslaných č. 20230143 ze dne 01.06.2023 - č. 20230146 ze dne 02.06.2023, č. 20230156 ze dne 26.06.2023 - č. 20230161 ze dne 29.06.2023, č. 20230228 ze dne 01.09.2023 - č. 20230237 ze dne 06.09.2023, č. 20230244 ze dne 15.09.2023 - č. 20230247 ze dne 29.09.2023, č. 20230297 ze dne 09.11.2023, č. 20230312 ze dne 01.12.2023, č. 20230313 ze dne 01.12.2023, č. 20230318 ze dne 06.12.2023
- dle knihy vydaných faktur č. 23007 ze dne 30.05.2023 - č. 23010 ze dne 31.08.2023, č. 23013 ze dne 18.12.2023

## Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 33622121/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 112 ze dne 01.06.2023 - č. 134 ze dne 30.06.2023, č. 175 ze dne 01.09.2023 - č. 195 ze dne 30.09.2023, č. 235 ze dne 01.12.2023 - č. 253 ze dne 31.12.2023, č. 234 ze dne 30.11.2023, č. 236 ze dne 06.12.2023, č. 251 ze dne 28.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-2914121/0710 vedenému u ČNB - č. 12 ze dne 05.06.2023 - č. 13 ze dne 30.06.2023, č. 18 ze dne 06.09.2023 - č. 19 ze dne 29.09.2023, č. 25 ze dne 05.12.2023 - č. 27 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu č. 6461160389/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 001 za období od 01.01.2023 do 05.12.2023
- k běžnému účtu č. 3362212389/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 006 ze dne 30.06.2023, č. 009 ze dne 30.09.2023, č. 012 ze dne 31.12.2023, č. 012 ze dne 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 334882429/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 002 za období od 01.02.2023 do 22.02.2023
- k běžnému účtu (fond) č. 174-3362212389/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 006 ze dne 30.06.2023, č. 009 ze dne 30.09.2023, č. 012 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 1387701614/2700, vedenému u UniCredit Bank, a. s. - č. 7 ze dne 30.06.2023, č. 12 ze dne 29.09.2023, č. 15 ze dne 29.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6894010677/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 03.10.2023
- k termínovanému účtu č. 12179360000/2700 vedenému u UniCredit Bank, a. s. - č. 1 ze dne 01.08.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6400960657/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 31.08.2023
- k termínovanému účtu č. 12179360000/2700 vedenému u UniCredit Bank, a. s. - č. 1 ze dne 01.08.2023

## Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 33622121/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 110915 - č. 111042, č. 111335 - č. 111449, č. 111701 - č. 111841, č. 111700, č. 111708, č. 111709, č. 111710, č. 111825
- k běžnému účtu č. 94-2914121/0710, vedenému u ČNB - č. 160017 - č. 160019, č. 160026 - č. 160028, č. 170039 - č. 170040
- k běžnému účtu č. 3362212389/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 170027, č. 170033, č. 170039 - č. 170040
- k běžnému účtu č. 6461160389/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 240001 - č. 240002
- k běžnému účtu (fond) č. 174-3362212389/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 210011, č. 210012, č. 210017, č. 210018, č. 210023 - č. 210026
- k běžnému účtu č. 1387701614/2700, vedenému u UniCredit Bank, a. s. - č. 230011, č. 230012, č. 230014, č. 230022 - č. 230023, č. 230028 - č. 230029
- k příjmovým pokladním dokladům - č. 42012 - č. 420128
- k výdajovým pokladním dokladům - č. 430086 - č. 430093, č. 430119 - č. 430134
- k předpisu mezd - č. 610137
- k opravnému dokladu - č. 920013
- k majetku - č. 610014

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen 2023, září 2023, říjen 2023 a prosinec 2023
- fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 30.10.2023 v 8:00 hod. činí Kč 19 883,00 a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V23000137 ze dne 23.10.2023

### **Pokladní doklad**

- za měsíc červen 2023, září 2023 a prosinec 2023
- k příjmovým pokladním dokladům - č. P23000125 ze dne 06.09.2023 - č. P23000128 ze dne 25.09.2023, č. P23000145 ze dne 08.12.2023 - č. P23000155 ze dne 27.12.2023
- k výdajovým pokladním dokladům - č. V23000086 ze dne 30.06.2023 - č. V23000093 ze dne 30.06.2023, č. V119 ze dne 11.09.2023 - č. V134 ze dne 30.09.2023, č. V23000161 ze dne 08.12.2023 - č. V23000180 ze dne 29.12.2023

### **Evidence poplatků**

- Za psy a komunální odpad vedena v IS Munis společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých poplatníků.

### **Evidence pohledávek**

- Za psy a komunální odpad vedena v IS Munis společnosti Triada, spol. s r. o., dle jednotlivých dlužníků.

### **Evidence majetku**

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

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

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za 09/2023 a za 12/2023

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní páska uvolněného starosty a neuvolněné místostarostky za 01/2023 a 09/2023.
- Mzdový list za rok 2023 uvolněného starosty a neuvolněné místostarostky.

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 27.06.2023

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 28.07.2023. Obec Bukovany (objednatel), Osvětlení Týnec, k. s., IČ 261 40 781 (zhotovitel), předmětem smlouvy je Rozšíření veřejného osvětlení - Bukovany v Hrovku (montáž nového zemního kabelového veřejného osvětlení v délce cca 428 m, termín zhotovení 31.10.2023, cena bez DPH 458 000,00 Kč, cena včetně DPH 554 180,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.07.2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 05.04.2023, kdy obec Bukovany kupuje od fyzické osoby vlastnický podíl 1/10 celku pozemku parc. č. 2032/6, ostatní plocha v k. ú. Bukovany u Týnce nad Sázavou, kupní cena ve výši Kč 1 740,00. Uzavření smlouvy schváleno dne 30.03.2021.

- Darovací smlouva ze dne 18.01.2023, kdy společnost 10 Bukovany galaxy s. r. o., Vestec, IČ 06490981, daruje obci Bukovany pozemek parc. č. 4165/56 o výměře 1334 m<sup>2</sup> v k. ú. Bukovany u Týnce nad Sázavou a veřejné osvětlení. Hodnota daru stavba komunikace (včetně pozemku) činí Kč 2 005 449,00 a hodnota stavby veřejného osvětlení činí Kč 195 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.05.2022.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 18.01.2023, kdy společnost 10 Bukovany s. r. o., IČ 06490981, daruje obci Bukovany pozemek parc. č. 4165/56 v k. ú. Bukovany u Týnce nad Sázavou s jejími součástmi, příslušenstvím a vybavením a stavbu veřejného osvětlení, hodnota komunikace Kč 2 005 449,00 a hodnota stavby veřejného osvětlení činí Kč 195 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.05.2022.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu ze dne 28.06.2023, kdy obec Bukovany pronajímá organizaci TJ Sokol Bukovany, z. s., IČ: 18621309, pozemky parc. č. 2014/3 - ostatní plocha, o výměře 5063 m<sup>2</sup>, parc. č. 2032/5 - ostatní plocha, o výměře 370 m<sup>2</sup>, parc. č. 2048/2 - ostatní plocha, o výměře 10412 m<sup>2</sup>, v k. ú. Bukovany u Týnce nad Sázavou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.06.2023.

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

- Ke Smlouvě o nájmu ze dne 28.06.2023, zveřejněn ve dnech od 05.06.2023 do 20.06.2023.

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

- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazkou ze dne 03.10.2023, kdy Komerční banka a. s., IČ 45317054, zřizuje pro obec Bukovany účet č. 94-689401067/0100, výše vkladu Kč 8 000 000,00, jednorázová, první doba vkladu od 03.10.2023 do 03.04.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.09.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazkou ze dne 07.03.2023, kdy Komerční banka a. s., IČ 45317054, zřizuje pro obec Bukovany účet č. 94-6400960657/0100, výše vkladu Kč 5 000 000,00, jednorázová, první doba vkladu od 07.03.2023 do 07.03.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.02.2023.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022403/1 ze dne 26.07.2023. Obec Bukovany (Povinná), ČEZ Distribuce, a. s. (Oprávněná), dotčený pozemek č. KN 2567/7, KN 2567/8 a KN 4269 v k. ú. Bukovany u Týnce nad Sázavou, předmětem smlouvy je právo umístit, provozovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, sjednáno na dobu neurčitou, jednorázová úhrada ve výši Kč 17 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.07.2023.

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

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 10.05.2023, kdy obec poskytuje SDH Bukovany, IČ 652 622 98, investiční dotaci ve výši Kč 75 000,00, na základě žádosti ze dne 01.03.2023, na úhradu projektové dokumentace a materiálu na stavbu přístřešku u Požárního rybníka, termín vyúčtování 30.11.2023. Vyúčtování předloženo dne 30.11.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.03.2023. Smlouva uveřejněna dne 07.06.2023.

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.05.2023, kdy obec poskytuje TJ Sokol Bukovany, IČ 18621309, neinvestiční dotaci ve výši Kč 148 777,00. na úhradu II. etapy opravy sportovních kabin a soc. zařízení, termín vyúčtování 31.12.2023. Vyúčtování předloženo dne 27.12.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.04.2023. Smlouva uveřejněna dne 13.06.2023.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Rozšíření veřejného osvětlení - Bukovany v Hrovku obsahuje: Krycí list nabídky, nabídky dvou firem, Výzvu k podání nabídek ze dne 26.06.2023, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise ze dne 28.06.2023, Pozvánku na jednání komise ze dne 28.06.2023, Čestné prohlášení ke střetu zájmů, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zápis o posouzení a hodnocení nabídek a Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 28.07.2023. Smlouva o dílo ze dne 28.07.2023. Obec Bukovany (objednatel), Osvětlení Týnec, k. s., IČ 261 40 781 (zhotovitel), předmětem smlouvy je Rozšíření veřejného osvětlení - Bukovany v Hrovku (montáž nového zemního kabelového veřejného osvětlení v délce cca 428 m), termín zhotovení 31.10.2023, cena bez Kč DPH 458 000,00, cena včetně DPH Kč 554 180,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.07.2023. (FA č. 1023340298 uhrazena dne 30.11.2023).

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Zásady pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy vodohospodářského majetku, schváleny zastupitelstvem obce dne 28.11.2023.
- Obecně závazná vyhláška obce Bukovany o místním poplatku ze vstupného, schválena zastupitelstvem obce dne 31.10.2023, účinnost dnem 01.01.2024. Ve Sbírce právních předpisů ÚSC a některých správních úřadů uveřejněna č. 126677849.
- Obecně závazná vyhláška obce Bukovany o místním poplatku z pobytu, schválena zastupitelstvem obce dne 31.10.2023, účinnost dnem 01.01.2024. Ve Sbírce právních předpisů ÚSC a některých správních úřadů uveřejněna č. 1266979803.
- Obecně závazná vyhláška obce Bukovany o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schválena zastupitelstvem obce dne 31.10.2023, účinnost dnem 01.01.2024. Ve Sbírce právních předpisů ÚSC a některých správních úřadů uveřejněna č. 1266983142.
- Obecně závazná vyhláška obce Bukovany o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, schválena zastupitelstvem obce dne 28.01.2023, účinnost dnem 01.01.2024. Ve Sbírce právních předpisů ÚSC a některých správních úřadů uveřejněna č. 1278598180.

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

- č. 275/2022 ze dne 20.12.2022 - č. 286/2023 ze dne 21.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Nespecifikován**

- Nastavení uživatele produktů internetového bankovníctví ze dne 01.08.2023, kdy UniCredit Bank (na základě žádosti obce Bukovany ze dne 01.08.2023 o termínovaný vklad ve výši Kč 8 000 000,00) potvrzuje č. účtu 01387701614 - běžný účet a č. účtu 01217936000 - termínovaný účet. Schváleno zastupitelstvem obce dne 25.07.2023.

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 přijetí dotace, 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“).

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

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

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

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

### **Upozornění:**

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,28 %
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 169 383,00 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.

Bukovany 20.05.2024

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

Jiřina Šamanová

Jiřina Šamanová  
Digitálně podepsal  
Jiřina Šamanová  
Datum: 2024.05.21  
08:19:04 +02'00'

Irena Kovářiková

Irena Kovářiková  
Digitálně podepsal  
Irena Kovářiková  
Datum: 2024.05.21  
08:22:09 +02'00'

Ing. Jarmila Štětínová

Ing. Jarmila Štětínová  
Digitálně podepsal  
Ing. Jarmila Štětínová  
Datum: 2024.05.21  
08:20:56 +02'00'

**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.