

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_029080/2024/KUSK

Čj.: 008349/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENICE

IČ: 00240273

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 30.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 13.02.2025 - 14.02.2025
- 02.12.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Kamenice

Ringhofferovo nám. 434
251 68 Kamenice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Irena Kovářiková

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová (02.12.2024 nepřítomna)

Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci územního celku:

Ing. Pavel Čermák – starosta

Ing. Petr Valášek - I. místostarosta

Mgr. Jakub Lapáček – tajemník

Ing. Marcela Michalíková - vedoucí ekonomického odboru

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č. j. 089202/2024/KUSK.

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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 14.02.2025 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2024 - 2028, schválen zastupitelstvem obce dne 22.05.2024, zveřejněn dne 29.05.2024, návrh zveřejněn ve dnech 06.05.2024 - 29.05.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.11.2023 - 07.12.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 06.12.2023 jako přebytkový, závaznými ukazateli jsou paragrafy, zveřejněn dne 07.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Technické služby Kamenice - oznámeno dopisem dne 20.12.2023
- MŠ Kamenice oznámeno dopisem dne 20.12.2023
- KC Kamenice oznámeno dopisem dne 20.12.2023
- Základní škola Kamenice dopisem dne 20.12.2023

Rozpočtová opatření

- schváleno zastupitelstvem obce:
- č. 02/2024 schváleno dne 20.03.2024, zveřejněno dne 21.03.2024
- č. 03/2024 schváleno dne 22.05.2024, zveřejněno dne 29.05.2024
- č. 07/2024 schváleno dne 28.08.2024, zveřejněno dne 30.08.2024
- č. 09/2024 schváleno dne 06.11.2024, zveřejněno dne 08.11.2024
- schváleno radou obce:
- č. 01/2024 schváleno dne 06.03.2024, zveřejněno dne 12.03.2024
- č. 05/2024 schváleno dne 24.07.2024, zveřejněno dne 31.07.2024
- č. 08/2024 schváleno dne 16.10.2024, zveřejněno dne 22.10.2024

Závěrečný účet

- dne 22.05.2024 schválilo zastupitelstvo obce celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce Kamenice za rok 2023, včetně zprávy o výsledku hospodaření obce za rok 2023, "bez výhrad", zveřejněn dne 29.05.2024, návrh zveřejněn od 6.05.2024 do 29.05.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2024 ze dne 08.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 14.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2024 ze dne 14.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 14.02.2025

Rozvaha

- k 30.09.2024 ze dne 14.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 14.02.2025

Příloha rozvahy

- k 30.09.2024 ze dne 14.10.2024, k 31.12.2024 ze dne 14.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.09.2024, k 31.12.2024

Účetní deník

- k 30.09.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 29.11.2024 do faktury č. 241198, ke dni 30.12.2024 do faktury č. 241347

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 18.11.2024 do faktury č. 274, ke dni 20.12.2024 do faktury č. 288

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 240811 ze dne 02.09.2024 - č. 240822 ze dne 03.09.2024, č. 240826 ze dne 04.09.2024 - č. 240831 ze dne 04.09.2024, č. 240840 ze dne 05.09.2024 - č. 240849 ze dne 09.09.2024, č. 240860 ze dne 09.09.2024 - č. 240867 ze dne 10.09.2024, č. 240874 ze dne 10.09.2024 - č. 240879 ze dne 12.09.2024, č. 240890 ze dne 13.09.2024 - č. 240897 ze dne 16.09.2024, č. 240904 ze dne 19.09.2024 - č. 240907 ze dne 23.09.2024, č. 240924 ze dne 25.09.2024 - č. 240925 ze dne 26.09.2024, č. 241201 ze dne 02.12.2024 - č. 241222 ze dne 03.12.2024, č. 241235 ze dne 04.12.2024 - č. 241246 ze dne 06.12.2024, č. 241257 ze dne 09.12.2024 - č. 241265 ze dne 09.12.2024, č. 241270 ze dne 10.12.2024 - č. 241282 ze dne 10.12.2024, č. 241285 ze dne 11.12.2024 - č. 241291 ze dne 13.12.2024, č. 241307 ze dne 16.12.2024 - č. 241315 ze dne 16.12.2024, č. 241324 ze dne 17.12.2024 - č. 241329 ze dne 18.12.2024, č. 241339 ze dne 19.12.2024 - č. 241345 ze dne 20.12.2024
- dle knihy vydaných faktur - č. 194 ze dne 23.07.2024, č. 208 ze dne 05.09.2024 - č. 216 ze dne 09.09.2024, č. 275 ze dne 05.12.2024 - č. 278 ze dne 05.12.2024, č. 280 ze dne 05.12.2024 - č. 288 ze dne 20.12.2024

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 420575329/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 123 ze dne 03.05.2024, č. 136 ze dne 17.05.2024, č. 141 ze dne 23.05.2024 č. 207 ze dne 05.08.2024, č. 231 ze dne 01.09.2024 - č. 257 ze dne 30.09.2024, č. 266 ze dne 09.10.2024, č. 315 ze dne 01.12.2024 - č. 338 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-11201/0710 vedenému u ČNB - č. 24 ze dne 09.09.2024 - č. 25 ze dne 30.09.2024, č. 34 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu (rezervní) č. 433088319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 011 za období od 01.09.2024 do 30.09.2024, č. 014 za období od 01.12.2024 do 31.12.2024
- k municipálnímu účtu č. 225920297/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 9 za období od 01.09.2024 do 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 do 31.12.2024
- k spořicímu účtu č. 321963991/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 9 za období od 01.09.2024 do 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 do 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 275497159/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 9 za období od 01.09.2024 do 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 do 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 495535129/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 009 za období od 01.09.2024 do 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 do 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 62190479/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 009 za období od 01.09.2024 do 30.09.2024, č. 12 za období od 01.12.2024 do 31.12.2024

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 420575329/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 120123, č. 120136, č. 120141, č. 120207, č. 120231 - č. 120257, č. 120315 - č. 120338
- k běžnému účtu č. 94-11201/0710 vedenému u ČNB - č. 110024 - č. 110025, č. 110034
- k běžnému účtu (rezervní) č. 433088319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 150011, č. 150012
- k municipálnímu účtu č. 225920297/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 220009, č. 220012
- k spořicímu účtu č. 321963991/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 260009, č. 260012

- k úvěrovému účtu č. 275497159/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 220009, č. 220012
- k úvěrovému účtu č. 495535129/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 270009, č. 270012
- k úvěrovému účtu č. 62190479/0800 vedenému ČS, a. s. - č. 160009, č. 160012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610013
- k majetku - č. 510051, č. 610030, č. 610031, č. 610021, č. 823794
- k předpisu mezd - č. 610023, č. 610041

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2024, listopad 2024 a prosinec 2024
- k hlavní pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 02.12.2024 v 07:40 hod. činí 23.215,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. KP-2023-100-00001846 ze dne 29.11.2024

Pokladní doklad

- k hlavní pokladně - za měsíc září 2024, prosinec 2024
- č. KP-2024-100-00001608 ze dne 30.09.2024, č. KP-2024-100-00001499 ze dne 04.09.2024 - č. KP-2024-100-000011509 ze dne 06.09.2024, č. KP-2024-100-00001847 ze dne 02.12.2024 - č. KP-2024-100-00001938 ze dne 23.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v modulu programu VERA

Evidence majetku

- vedena v modulu programu VERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za září 2024 a prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2024 uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a neuvolněného místostarosty.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce dne 22.05.2024
- Schválení účetní závěrky:
- IČO: 66003636 - Kulturní centrum Kamenice dne 17.04.2024
- IČO: 75033836 - Mateřská škola Kamenice, okres Praha - východ, dne 17.04.2024
- IČO: 08681121 - Technické služby Kamenice, příspěvková organizace, dne 17.04.2024
- IČO: 43755089 Základní škola Kamenice, okres Praha - východ, dne 17.04.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 staženo z: monitor.statni pokladna.gov.cz/ucetni-jednotka:
- IČO: 66003636 - Kulturní centrum Kamenice
- IČO: 75033836 - Mateřská škola Kamenice, okres Praha - východ
- IČO: 08681121 - Technické služby Kamenice, příspěvková organizace
- IČO: 43755089 Základní škola Kamenice, okres Praha - východ

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 staženo z: monitor.statni pokladna.gov.cz/ucetni-jednotka:
- IČO: 66003636 - Kulturní centrum Kamenice
- IČO: 75033836 - Mateřská škola Kamenice, okres Praha - východ
- IČO: 08681121 - Technické služby Kamenice, příspěvková organizace
- IČO: 43755089 Základní škola Kamenice, okres Praha - východ

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16.07.2024. Obec Kamenice (zadavatel), Mrakulastav, s. r. o., IČO 07928343 (zhotovitel), předmětem smlouvy je akce s názvem Chodníky Kamenice centrum, cena 1.924.344,99 Kč (bez DPH), cena včetně DPH 2.328.457,44. Uzavření smlouvy schváleno Radou obce Kamenice dne 05.06.2024. Smlouva uveřejněna dne 17.07.2024 (id. 2491539).

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

- Darovací smlouva ze dne 24.05.2024, kdy fyzická osoba daruje obci Kamenice pozemek parc. č. 642/68 (zahrada) o výměře 192 m2 v k. ú. Těptín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.03.2024.
- Kupní smlouva ze dne 23.05.2024, kdy obec Kamenice kupuje od společnosti LÍŠNO, a. s., IČ 47534664, pozemek parc. č. 578/1 (ostatní plocha) o výměře 4938 m2, č. 578/2 (ostatní plocha) o výměře 2625 m2 a č. 578/3 (vodní plocha) o výměře 1321 m2, kupní cena 191.900,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.04.2024.
- Kupní smlouva ze dne 03.10.2024, kdy obec Kamenice prodává fyzické osobě část pozemku parc. č. 676/1 (ostatní plocha) o výměře 43 m2 označený v geometrickém plánu č. 2076-30880/2023 ze dne 15.02.2024 jako "díl a", cena 210.700,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.04.2024.
- Směnná smlouva ze dne 04.06.2024, kdy obec Kamenice směňuje s fyzickými osobami, dotčené pozemky parc. č. 731 a č. 732 (ostatní plocha) v k. ú. Ládví, předmětné části stanoveny geometrickým plánem č. 1890-31309 ze dne 10.04.2024, označeny díly a, b, c a d. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.04.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 06.12.2024, kdy obec Kamenice poskytuje Terapeutickému centru Modré dveře, z. ú., IČ 22 768 602, částku 15.000,00 Kč.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o dlouhodobém pronájmu fotbalového a víceúčelového hřiště ze dne 29.08.2024, kdy obec Kamenice pronajímá organizaci Rugby Club STRONG GIRLS, z. s., IČ 079 49 308, soubor pozemků včetně technického vybavení v k. ú. Těptín, na dobu určitou od 01.09.2024 do 30.06.2025, nájemné ve výši Kč 600,00/hod. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 21.08.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 03.10.2024, zveřejněn ve dnech 27.03.2024 - 12.04.2024
- ke Smlouvě ze dne 29.08.2024, zveřejněn ve dnech 31.07.2024 - 16.08.2024
- ke Směnné smlouvě ze dne 04.06.2024, zveřejněn ve dnech 28.03.2024 - 15.04.2024
- ke Smlouvě o dlouhodobém pronájmu ze dne 29.08.2024, zveřejněn ve dnech 31.07.2024 - 16.08.2024
- k Pachtovní smlouvě ze dne 04.04.2024, zveřejněn ve dnech 13.03.2024 - 02.04.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 196955/IV-12-6034392 ze dne 01.07.2024. Obec Kamenice (Povinná), ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035 (oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 453/2 v k. ú. Štířín, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 7.011,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno Radou obce Kamenice dne 26.07.2024.

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 196955/IV-12-6029087/1 ze dne 26.08.2024. Obec Kamenice (Povinná), ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, dotčený pozemek parc. č. 216/36 v k. ú. Těptín, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 5.900,00 Kč. Záměr zřídit předmětné věcné břemeno schválen Radou obce Kamenice dne 21.08.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu ze dne 17.06.2024 o poskytnutí dotace na akci Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Kamenice - etapa II ve výši 491.880,00 Kč, termín ukončení 30.06.2025.
- Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 18.04.2024 o poskytnutí dotace na akci 201_Kamenice_IT vybavení pro stavební úřad - počet balíčků 4, ve výši 220.000,00 Kč, termín ukončení 30.05.2024.
- Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 22.02.2024 o poskytnutí dotace na projekt Chodník Těptín II. (Ex ante), ve výši 10.438.388,48 Kč, termín ukončení 31.07.2024.
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 57/2024 ze dne 22.05.2024, kdy obec Kamenice poskytuje OK KAMENICE, z. s., Kamenice, IČ 046 05 837, neinvestiční dotaci na provoz spolku ve výši 71.400,00 Kč na základě žádosti došlé dne 19.02.2024. Vyúčtování dotace do 15.02.2025. Uzavření smlouvy schváleno v rámci dotačního programu schváleného radou obce dne 20.03.2024. Smlouva uveřejněna dne 05.06.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 60/2024 ze dne 15.05.2024, kdy obec Kamenice poskytuje spolku Atletika Kamenice, IČ 14171864, neinvestiční dotaci na provoz spolku ve výši 61.100,00 Kč na základě žádosti ze dne 18.02.2024. Vyúčtování dotace do 15.02.2025. Uzavření smlouvy schváleno v rámci dotačního programu schváleného radou obce dne 15.05.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 58/2024 ze dne 24.04.2024, kdy obec Kamenice poskytuje sdružení Judo Club Kyklop, z. s., Kamenice, IČ 228 28 664, neinvestiční dotaci na provoz spolku ve výši 71.100,00 Kč na základě žádosti ze dne 14.01.2024. Vyúčtování dotace do 15.02.2025. Vyúčtování předloženo dne 27.01.2025. Uzavření smlouvy schváleno schváleného radou obce dne 20.03.2024. Smlouva uveřejněna dne 15.05.2024.

Smlouvy ostatní

- Pachtovní smlouva ze dne 04.04.2024. Obec Kamenice (propachtovatel), fyzická osoba Zajíček, IČ 43754848 (pachtýř), předmětem smlouvy je soubor pozemků specifikovaný v Příloze č. 1 v katastrálním území Tehov u Říčan, smlouva na dobu neurčitou. Uzavření pachtovní smlouvy schváleno radou obce dne 02.10.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Chodníky Kamenice centrum obsahuje: Výzvu k podání nabídek ze dne 22.05.2024, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 03.06.2024, Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 03.06.2024, Protokol o otevírání obálek ze dne 03.06.2024, nabídky čtyř firem, Zprávu o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 03.06.2024. Oznámení o výběru dodavatele ze dne 18.06.2024. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 16.07.2024. Obec Kamenice (zadavatel), Mrakulastav, s. r. o., IČO 07928343 (zhotovitel), předmětem smlouvy je akce s názvem Chodníky Kamenice centrum, cena 1.924.344,99 Kč (bez DPH), cena včetně DPH 2.328.457,44. Uzavření smlouvy schváleno Radou obce Kamenice dne 05.06.2024. Smlouva uveřejněna dne 17.07.2024 (i.d. 4542540).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 10 ze dne 20.03.2024, č. 11 ze dne 24.04.2024, č. 12 ze dne 22.05.2024, č. 13 ze dne 19.06.2024, č. 14 ze dne 28.08.2024, č. 15 ze dne 25.09.2024, č. 16 ze dne 06.11.2024, č. 17 ze dne 04.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 41 ze dne 10.01.2024 - č. 74 ze dne 31.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehosподаřil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobou 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:

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 2024 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 50.000,00 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	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,47 %
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 75 923 050,25 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	52,00 %
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:

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová

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 s místostarostou 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.