

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_051726/2023/KUSK

Čj.: 002632/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**LÍBEZNICE**

**IČ: 00240427**

**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 26.07.2023 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:**

- 15.02.2024
- 04.12.2023 - 05.12.2023

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:**

**Líbeznice**

Mělnická 43

250 65 Líbeznice

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

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Bc. Zuzana Svobodová**

Členové kontrolní skupiny:

**Alena Zemanová**

### **Zástupci územního celku:**

**Mgr. Jan Havlíček** - starosta

**Michal Doubrava** - místostarosta

**Martina Doubravová** - 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 9.8.2023 pod č.j. 104424/2023/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 právními 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 15.02.2024 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 roku 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 21.12.2022, zveřejněný dne 29.12.2022, návrh zveřejněný dne 28.11. - 29.12.2022

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 28.11. - 29.12.2022

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2022 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 29.12.2022

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

- dopisy ze dne 29.12.2022 a 22.03.2023 (navýšení příspěvku) pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Základní umělecká škola Líbeznice
- dopisy ze dne 29.12.2022 a 27.11.2023 (navýšení příspěvku) pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Líbeznice

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.03.2023, zveřejněno dne 17.03.2023
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 07.06.2023, zveřejněno dne 08.06.2023
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 06.09.2023, zveřejněno dne 07.09.2023
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.11.2023, zveřejněno dne 22.11.2023
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2023, zveřejněno dne 21.12.2023
- rozpočtová opatření kontrolována z pohledu schvalovacího procesu

### **Závěrečný účet**

- za rok 2022, projednán a schválen dne 07.06.2023 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 08.06.2023, návrh zveřejněn dle doložky od 21.04. - 30.06.2023

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

- k 30.09.2023 - bez data sestavení, k 31.12.2023 ze dne 08.02.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2023 - okamžik sestavení dle 18.10.2023, k 31.12.2023 - okamžik sestavení dne 13.02.2024

### **Rozvaha**

- k 30.09.2023 - okamžik sestavení dle 18.10.2023, k 31.12.2023 - okamžik sestavení dne 13.02.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 30.09.2023 - okamžik sestavení dle 18.10.2023, k 31.12.2023 - okamžik sestavení dne 13.02.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- v elektronické podobě (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2023 k č. 2300844

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2023 k č. 2300233

## **Faktura**

- č. 2300544 - 2300586, 2300588 - 2300596

## **Bankovní výpis**

- č. 184, 185, 190, 194, 260 k bankovnímu účtu č. 3220201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 12 k bankovní účet č. 2006-7010201/0710 vedenému u ČNB
- č. 36 k bankovnímu účtu č. 94-7010201/0710 vedenému u ČNB
- č. 12 k bankovnímu účtu č. 107-1749720207/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 38 k bankovnímu účtu č. 107-2685110227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 28 k bankovnímu účtu č. 35-4073540217/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

## **Účetní doklad**

- č. 000114 (převod výsledku hospodaření za rok 2022), č. 000091 a 00127 (vyřazení prodaných pozemků z majetku)

## **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září a prosinec 2023 (hlavní pokladna L, hlavní pokladna J, pokladna DPH L, pokladna DPH J)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek ke dni 05.12.2023 činil:
- 26.324,00 Kč k dokladu č. P23100459, V23100353 (hlavní pokladna J)
- 12.120,00 Kč k dokladu č. V23200360 (hlavní pokladna L)
- 28.452,00 Kč k dokladu č. P23400022 (pokladna DPH L)
- Hotovost souhlasí se zůstatky uvedenými v pokladních knihách
- Skonto cenin - zůstatek stravenek ke dni 05.12.2023 činil 1.417 ks/Kč 100,00 (souhlasí s evidencí stravenek)

## **Pokladní doklad**

- výdajový č. 23200268 - 23200298, 23200357 - 23200385 (hlavní pokladna L)
- příjmový č. 23200380 - 23200412, 23200470 - 23200490 (hlavní pokladna L)
- výdajový č. 23100278 - 23100296, 23100347 - 23100386 (hlavní pokladna J)
- příjmový č. 23100383 - 232100403, 23100456 - 232100482 (hlavní pokladna J)
- příjmový č. 23000015 - 23000021 (pokladna DPH L)
- výdajový č. 23400001 (pokladna DPH L)
- výdajový č. 23000004 - 23000006 (pokladna DPH J)
- příjmový č. 23000018 - 23000022, 23000027 (pokladna DPH J)

## **Evidence poplatků**

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Líbeznice za rok 2023"

## **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2023

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc září 2023 - uvolněný starosta a místostarosta, neuvolnění zastupitelé

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 (schválena zastupitelstvem obce dne 07.06.2023)

- Protokoly o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2022 (schváleny radou obce dne 19.04.2023)

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 10.07.2023 uzavřena se zhotovitelem BARACOM, a. s. Zdiby, IČO 63079763 na akci "Oprava okapového chodníku, zhotovení drenáží vč. napojení na dešť. kanalizaci a injektáž části zdiva v ZŠ a ZUŠ Líbeznice" ve výši 999.637,59 Kč bez DPH, zveřejněna dne 18.09.2023

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovitých věcí ze dne 24.04.2023 o prodeji pozemků p. č. 1027/3 o výměře 10 m<sup>2</sup> a p. č. 719/8 o výměře 26 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice, kupující - fyzická osoba
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovitých věcí ze dne 24.04.2023 o prodeji pozemku p. č. 1027/2 o výměře 36 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice, kupující - fyzická osoba
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovitých věcí ze dne 03.05.2023 o prodeji pozemku p. č. 938/83 o výměře 9 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice, kupující - fyzická osoba

#### **Darovací smlouvy**

- Smlouva o poskytnutí sponzorského daru ze dne 29.08.2023 uzavřena s dárcem Rekomond, a. s. o poskytnutí sponzorského daru ve výši 30.000,00 Kč na akci Líbeznické posvícení

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání ze dne 25.10.2023 uzavřena s nájemcem OČNÍ OPTIKA Líbeznice o pronájmu části nebytových prostor v nemovitosti obce p. č. 422, která je součástí pozemku p. č. st. 536 k. ú. Líbeznice k provozování oční optiky

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

- Záměr prodeje pozemků p. č. 1027/2 o výměře 36 m<sup>2</sup>, p. č. 1027/3 o výměře 10 m<sup>2</sup> a p. č. 719/8 o výměře 26 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice zveřejněn dne 29.09.2022
- Záměr prodeje pozemku p. č. 938/83 o výměře 9 m<sup>2</sup> k. ú. Líbeznice zveřejněn dne 09.02. - 06.03.2023
- Záměr pronájmu části nebytových prostor v nemovitosti obce p. č. 422, která je součástí pozemku p. č. st. 536 k. ú. Líbeznice, zveřejněn dne 21.09.2023

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 14.06.2023 uzavřena se společností CETIN, a. s. Praha 9 o zřízení věcného břemene na pozemku obcí p. č. 161/4, 161/22, 166/1, 167/3, 677/13, 679/4, 679/6, 1066 k. ú. Líbeznice za účelem umístění a provozování komunikačního vedení

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MMR-48855/2023-55/1 ze dne 03.07.2023 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši 3.668.141,70 Kč na projekt Zvýšení bezpečnosti chodců, ulice Mělnická, Líbeznice (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Revitalizace měst a obcí Oblast podpory a) Revitalizace veřejného prostranství - Projektová dokumentace ze dne 14.11.2023 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši 200.000,00 Kč

na projekt Revitalizace veřejného prostranství v Líbeznicích u bytových domů (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22.03.2023 uzavřena s příjemcem Atletika Líbeznice, z. s. o poskytnutí dotace ve výši 200.000,00 Kč na činnost, zveřejněno dne 23.03.2023
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.03.2023 uzavřena s příjemcem Spolek sportu Líbeznice - oddíl stolního tenisu o poskytnutí dotace ve výši 60.000,00 Kč na činnost, zveřejněno dne 29.03.2023
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.03.2023 uzavřena s příjemcem 1. FC Líbeznice o poskytnutí dotace ve výši 150.000,00 Kč na činnost v roce 2023, zveřejněno dne 28.03.2023
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24.03.2023 uzavřena s příjemcem Junák - český skaut, středisko WILLI Líbeznice, z. s. o poskytnutí dotace ve výši 150.000,00 Kč na činnost v roce 2023, zveřejněno dne 25.03.2023
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14.03.2023 uzavřena s příjemcem Vlastenecko - dobročinná obec Baráčníků Líbeznice o poskytnutí dotace ve výši 40.000,00 Kč na činnost
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace ze dne 06.03.2023 uzavřena s příjemcem Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Líbeznice o poskytnutí dotace ve výši 10.000,00 Kč na akci Spolkový benefiční ples - Májová zábava
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace ze dne 28.02.2023 uzavřena s příjemcem - fyzická osoba o poskytnutí dotace ve výši 9.000,00 Kč na akci Pohybové odpoledne pro děti s Andělkami včetně vyúčtování dotace ze dne 23.10.2023

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 01.06.2023 za pomocné zahradnické práce
- ze dne 09.05.2023 za úklid prostor policejní služebny

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 01.06.2023 za pomocné zahradnické práce
- ze dne 31.08.2023 za produkční a programové zajištění akce Líbeznické posvícení
- ze dne 11.05.2023 za mytí oken v budově obecního úřadu

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

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava okapového chodníku, zhotovení drenáží vč. napojení na dešť. kanalizaci a injektáž části zdiva v ZŠ a ZUŠ Líbeznice": Písemná výzva doručena 3 zhotovitelům, Rozhodnutí o ustanovení a jmenování členů a náhradníků komise pro posouzení a hodnocení nabídek, 3 nabídky, Písemná zpráva o hodnocení nabídek, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy BARACOM, a. s. Zdíby, IČO 63079763 ve výši 999.637,59 Kč bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 10.07.2023

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 2/2008 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, Směrnice č. 1/2011 o oběhu účetních dokladů, Směrnice o účetnictví

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

- ze dne 21.12.2022, 15.03.2023, 07.06.2023, 06.09.2023, 20.11.2023, 18.12.2023 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

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

- ze dne 11.01., 25.01., 08.02., 22.02., 08.03., 15.03., 22.03., 05.04., 19.04., 03.05., 17.05., 31.05., 14.06., 28.06., 12.07., 26.07., 09.08., 23.08., 06.09., 20.09., 04.10., 18.10., 01.11., 15.11., 29.11., 13.12., 18.12.2023 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis o provedené kontrole ze dne 19.12.2023 u příspěvkové organizace Základní škola a Základní umělecká škola Líbeznice (kontrolované období od 01.01. - 19.12.2023)
- Zápis o provedené kontrole ze dne 18.12.2023 u příspěvkové organizace Mateřská škola Líbeznice (kontrolované období od 01.01. - 18.12.2023)

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospořoval 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**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 10.07.2023 uzavřenou se zhotovitelem BARACOM, a. s. Zdiby, IČO 63079763 na akci "Oprava okapového chodníku, zhotovení drenáží vč. napojení na dešť. kanalizaci a injektáž části zdiva v ZŠ a ZUŠ Líbeznice" ve výši 999.637,59 Kč bez DPH, která byla zveřejněna opožděně dne 18.09.2023.

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že obec bude zveřejňovat smlouvy včetně jejich změn a dodatků v souladu se zákonem.*

### **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

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 10.07.2023 uzavřenou se zhotovitelem BARACOM, a. s. Zdíby, IČO 63079763 na akci "Oprava okapového chodníku, zhotovení drenáží vč. napojení na dešť. kanalizaci a injektáž části zdiva v ZŠ a ZUŠ Líbeznice" ve výši 999.637,59 Kč bez DPH, která byla zveřejněna opožděně dne 18.09.2023. (napraveno)

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

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

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

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

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

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

**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>0,15 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,13 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Líbeznice 15.02.2024

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

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová

**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 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. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.