



Obec Olešná

Závěrečný účet za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

Údaje o organizaci

Název Obec Olešná
Adresa Olešná 104
267 64
IČO 00233676
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 311572231
E-mail ucetni@olesna-be.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Porovnání nákladových a výnosových účtů	1
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	3
Majetek	5
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	6
Měsíční stav finančních prostředků	7
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	8
Porovnání příjmů a výdajů	9
Porovnání plnění sdílených daní	10
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	11
Porovnání aktivních a pasivních účtů	12
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	14
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	15
Doplňující údaje.docx	16
Zpráva o provedené kontrole hospodaření za rok 2023	17

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

Nákladové účty				
SU	Název	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	190 374,77	282 233,69	404 816,82
502	Spotřeba energie	496 303,08	635 256,75	611 002,21
504	Prodané zboží	60,87	13,22	7 986,00
511	Opravy a udržování	482 200,05	689 026,85	803 037,75
512	Cestovné	2 636,00	6 147,00	5 203,00
513	Náklady na reprezentaci	14 599,90	16 638,80	18 380,58
518	Ostatní služby	1 414 174,00	1 700 970,54	2 058 208,37
521	Mzdové náklady	1 763 496,00	1 879 279,00	1 854 479,00
524	Zákonné sociální pojištění	349 707,00	360 342,00	326 090,00
525	Jiné sociální pojištění	1 475,00	1 571,00	996,00
527	Zákonné sociální náklady	32 500,00	33 270,00	37 660,00
528	Jiné sociální náklady	0,00	2 669,00	0,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	2 000,00	150,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	11 000,00	8 277,00	25 700,00
547	Manka a škody	1 000,00	108 319,10	0,00
549	Ostatní náklady z činnosti	1 301,80	1 088,65	63 248,50
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 128 998,50	1 141 299,00	1 194 556,00
554	Prodané pozemky	0,00	18 090,96	0,00
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0,00	0,00	32 605,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	53 382,00	104 770,14	130 197,89
561	Prodané cenné papíry a podíly	20 000,00	0,00	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	567 144,00	641 524,00	667 778,00
591	Daň z příjmů	400 520,00	608 760,00	760 000,00
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	55 480,00	73 340,00	112 480,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

Výnosové účty				
SU	Název	2021	2022	2023
602	Výnosy z prodeje služeb	418 158,70	450 179,29	542 952,51
603	Výnosy z pronájmu	1 530 243,95	2 604 931,20	2 526 067,10
604	Výnosy z prodaného zboží	871,62	283,47	0,00
605	Výnosy ze správních poplatků	13 565,00	14 520,00	17 690,00
606	Výnosy z místních poplatků	285 572,00	388 191,00	394 103,00
647	Výnosy z prodeje pozemků	0,00	2 800,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	103 932,94	91 114,91	135 857,64
661	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	265 703,28	0,00	0,00
662	Úroky	66 998,74	4 903,76	175 518,72
663	Kurzové zisky	62,65	0,00	0,00
665	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	26 010,00	0,00	0,00
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	726 847,72	346 121,55	338 575,60
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	1 358 754,94	1 576 224,01	1 899 602,14
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	1 906 616,10	2 349 060,99	3 232 042,81
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	3 521 016,42	4 252 601,39	4 515 407,86
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	278 007,47	307 135,85	291 037,83
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	51 959,59	60 328,59	64 116,02

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Závazky		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	101 035,75	181 232,85	230 415,74
324	Krátkodobé přijaté zálohy	2 800,00	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	113 403,00	110 268,00	128 222,00
336	Sociální zabezpečení	24 695,00	25 293,00	19 629,00
337	Zdravotní pojištění	16 979,00	15 724,00	13 764,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	15 172,00	10 889,00	11 830,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	7 646,44	160 850,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	583,00	613,00	9 112,00
383	Výdaje příštích období	55 271,00	0,00	0,00
384	Výnosy příštích období	400 520,00	608 760,00	760 000,00
389	Dohadné účty pasivní	66 200,00	99 750,00	118 440,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

		Pohledávky		
SU	Název	2021	2022	2023
311	Odběratelé	2 420,00	22 502,00	3 404,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	79 460,00	169 730,00	150 540,00
343	Daň z přidané hodnoty	16 111,00	33 440,00	4 342,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	48 910,00	32 605,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	130 856,00	2 999 208,00	208 769,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	18 006,00	18 006,00	18 006,00

Majetek

Období: 12/2023

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	57 837,00	0,00	57 837,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	404 498,00	120 146,00	524 644,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	52 282 849,07	3 749 010,00	56 031 859,07
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 619 953,43	1 874 689,24	4 494 642,67
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 680 949,77	190 550,96	2 871 500,73
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	27 085 374,93	0,00	27 085 374,93
Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	121 000,00	-121 000,00	0,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	4 013 153,50	-1 145 546,52	2 867 606,98
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-57 837,00	0,00	-57 837,00
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-271 992,00	7 458,00	-264 534,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-18 655 477,52	-999 852,00	-19 655 329,52
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 122 796,60	-128 708,00	-1 251 504,60
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 680 949,77	-190 550,96	-2 871 500,73
Zboží a ostatní zásoby			
Zboží na skladě	5 417,10	180,00	5 597,10

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2021	2022	2023
Příjmy			
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	7 415 554,17	8 948 062,51	10 415 499,66
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 828 758,00	2 913 516,37	3 094 249,62
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	268 503,28	0,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	4 354 623,44	4 860 780,11	13 989 847,00
Příjmy celkem	13 867 438,89	16 722 358,99	27 499 596,28
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	9 220 424,09	11 131 744,38	18 199 718,30
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	338 828,90	3 895 697,04	4 473 387,74
Výdaje celkem	9 559 252,99	15 027 441,42	22 673 106,04

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	19 379 012,23	86 037,00
Únor	19 701 605,30	32 688,00
Březen	21 096 994,33	82 813,00
Duben	23 601 147,25	122 223,00
Květen	24 849 195,26	19 787,00
Červen	25 275 471,57	135 220,00
Červenec	25 953 062,76	54 272,00
Srpen	25 731 637,50	42 111,00
Září	26 143 358,86	46 403,00
Říjen	26 293 876,55	76 394,00
Listopad	26 075 888,42	46 872,00
Prosinec	24 250 870,33	61 932,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	797 278,70	0,00
Únor	1 104 778,37	0,00
Březen	636 357,94	59 290,00
Duben	737 027,76	221 690,00
Květen	720 506,39	0,00
Červen	860 949,07	44 413,00
Červenec	7 955 667,17	353 500,00
Srpen	2 942 439,21	527 441,00
Září	588 582,45	0,00
Říjen	455 347,35	101 189,30
Listopad	798 540,17	378 428,38
Prosinec	602 243,72	2 787 436,06
CELKEM	18 199 718,30	4 473 387,74

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	785 356,84	797 278,70
Únor	1 374 022,44	1 104 778,37
Březen	2 141 161,97	695 647,94
Duben	3 508 370,68	958 717,76
Květen	1 863 532,40	720 506,39
Červen	1 446 966,38	905 362,07
Červenec	8 905 670,36	8 309 167,17
Srpen	3 236 293,95	3 469 880,21
Září	1 004 595,81	588 582,45
Říjen	705 260,34	556 536,65
Listopad	948 643,42	1 176 968,55
Prosinec	1 579 721,69	3 389 679,78
CELKEM	27 499 596,28	22 673 106,04

Porovnání plnění sdílených daní

<i>Měsíc</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Leden	507 273,17	498 514,97	600 976,12
Únor	471 554,16	518 332,51	1 327 461,05
Březen	798 728,65	1 008 382,57	727 834,53
Duben	304 851,16	434 462,81	472 238,68
Květen	412 234,96	565 930,53	648 968,57
Červen	629 088,29	694 054,02	814 155,55
Červenec	744 387,53	983 685,02	1 330 014,36
Srpen	479 089,19	542 832,27	614 509,33
Září	667 899,20	883 705,50	758 318,39
Říjen	461 020,57	535 375,72	602 627,34
Listopad	523 618,62	650 971,30	691 653,44
Prosinec	786 641,96	861 639,17	1 058 295,45
CELKEM	6 786 387,46	8 177 886,39	9 647 052,81

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	785 356,84	797 278,70	-11 921,86
Únor	1 374 022,44	1 104 778,37	269 244,07
Březen	2 141 161,97	636 357,94	1 504 804,03
Duben	627 466,68	737 027,76	-109 561,08
Květen	1 745 228,40	720 506,39	1 024 722,01
Červen	1 446 966,38	860 949,07	586 017,31
Červenec	8 905 670,36	7 955 667,17	950 003,19
Srpen	3 236 293,95	2 942 439,21	293 854,74
Září	1 004 595,81	588 582,45	416 013,36
Říjen	705 260,34	455 347,35	249 912,99
Listopad	787 793,42	798 540,17	-10 746,75
Prosinec	1 579 721,69	602 243,72	977 477,97
CELKEM	24 339 538,28	18 199 718,30	6 139 819,98

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Aktivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	57 837,00	57 837,00	57 837,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	404 498,00	404 498,00	524 644,00
021	Stavby	52 282 849,07	52 282 849,07	56 031 859,07
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	2 639 170,10	2 619 953,43	4 494 642,67
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 675 367,13	2 680 949,77	2 871 500,73
031	Pozemky	27 015 211,63	27 085 374,93	27 085 374,93
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	121 000,00	0,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	418 329,50	4 013 153,50	2 867 606,98
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-57 837,00	-57 837,00	-57 837,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-258 516,00	-271 992,00	-264 534,00
081	Oprávký ke stavbám	-17 655 620,52	-18 655 477,52	-19 655 329,52
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-1 074 030,60	-1 122 796,60	-1 251 504,60
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-2 675 367,13	-2 680 949,77	-2 871 500,73
132	Zboží na skladě	6 038,90	5 417,10	5 597,10
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	17 752 827,52	19 452 200,09	24 250 870,33
241	Běžný účet	166 146,43	42 454,26	199 799,26
261	Pokladna	36 714,00	24 771,00	61 932,00
263	Ceniny	16 870,00	0,00	20 240,00
311	Odběratelé	2 420,00	22 502,00	3 404,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	79 460,00	169 730,00	150 540,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	48 910,00	32 605,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	130 856,00	2 999 208,00	208 769,00
469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	18 006,00	18 006,00	18 006,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Pasivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	101 035,75	181 232,85	230 415,74
324	Krátkodobé přijaté zálohy	2 800,00	0,00	0,00
331	Zaměstnanci	113 403,00	110 268,00	128 222,00
336	Sociální zabezpečení	24 695,00	25 293,00	19 629,00
337	Zdravotní pojištění	16 979,00	15 724,00	13 764,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	15 172,00	10 889,00	11 830,00
343	Daň z přidané hodnoty	-16 111,00	-33 440,00	-4 342,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	7 646,44	160 850,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	583,00	613,00	9 112,00
383	Výdaje příštích období	55 271,00	0,00	0,00
384	Výnosy příštích období	400 520,00	608 760,00	760 000,00
389	Dohadné účty pasivní	66 200,00	99 750,00	118 440,00
401	Jmění účetní jednotky	62 343 636,93	62 431 891,19	62 431 891,19
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	4 628 764,51	7 374 128,63	7 443 009,03
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-11 819 587,29	-11 819 587,29	-11 819 587,29
408	Opravy předcházejících účetních období	-847 608,99	-847 608,99	-847 608,99
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	23 376 418,97	26 944 387,12	31 077 896,43

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2023

Investiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
90992	SFŽP	Národní program Životní prostředí – IV	2 999 208,00	889 671,00	0,00	0,00
		Celkem	2 999 208,00	889 671,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
98008	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbou	37 189,00	37 189,00	0,00	0,00
		Celkem	37 189,00	37 189,00	0,00	0,00
Transfery celkem			3 036 397,00	926 860,00	0,00	0,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2023

Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4222		Investiční přijaté transfery od krajů	160 850,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	160 850,00	0,00	0,00	0,00

Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4112		Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci	111 500,00	0,00	0,00	0,00
		Celkem	111 500,00	0,00	0,00	0,00
Transfery celkem			272 350,00	0,00	0,00	0,00

Doplňující údaje.

Údaje o hospodářské činnosti obce:

Obec vede hospodářskou činnost na provozování vodovodu. Náklady hospodářské činnosti za rok 2023 činily 357.713,50 Kč a výnosy 452.613,57 Kč. Hospodářský výsledek je zisk 94.900,07 Kč.

Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce.

Příjemce transferu	poskytnutá částka v roce 2023 v Kč
Život dětem	25.000,-
Včelaři Cheznovice	3.000,-
Svaz tělesně postižených	5.000,-
Ochránci přírody Rokycany	2.000,-
Spolek Fištrón	45.000,-
Linka bezpečí	2.000,-
Domov Na Výsluní	5.000,-
Za zdravou Olešnou	3.000,-
Svaz neslyšících a nedoslýchavých	2.000,-

Další přílohy, tvořící závěrečný účet, které z důvodu rozsahu nejsou vyvěšovány na úřední desce, ale jsou k dispozici v sídle Obecního úřadu:

-výkaz FIN 2-12

-účetní výkazy obce

-účetní výkazy obcí zřízených a založených právnických osob (Mateřská škola Olešná, okres Beroun).

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_074827/2023/KUSK
Čj.: 012523/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OLEŠNÁ
IČ: 00233676
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 06.08.2023 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:

- 17.05.2024
- 16.10.2023

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:

Olešná
Olešná 104
267 64 Olešná u Hořovic

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Kateřina Lukešová

Členové kontrolní skupiny:

Nikola Lukešová, DiS.
Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:

Lenka Hasmanová - starostka
Ing. Eva Királyová - 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. 105851/2023/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 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 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 období 2023 - 2024, schválen dne 13.12.2021, zveřejněn dne 20.12.2021, návrh zveřejněn od 26.11.2021 do 13.12.2021
- sestaven na období 2024 - 2025, schválen dne 12.12.2022, zveřejněn dne 22.12.2022, návrh zveřejněn od 24.11.2022 do 22.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 25.11.2022 do 22.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen dne 12.12.2022 zastupitelstvem obce jako vyrovnaný, v paragrafovém znění, zveřejněn dne 28.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 04.01.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023 - k 31.01.2023 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 13.02.2023
- č. 2/2023 - k 28.02.2023 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 14.03.2023
- č. 3/2023 - k 31.03.2023 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 12.04.2023
- č. 4/2023 - k 30.04.2023 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 12.05.2023
- č. 5/2023 - k 31.05.2023 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 12.06.2023
- č. 6/2023 - k 28.06.2023 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 12.07.2023
- č. 7/2023 - k 26.07.2023 schváleno zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 10.08.2023
- č. 8/2023 - k 06.09.2023 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 06.09.2023
- č. 9/2023 - k 25.09.2023 schváleno zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 11.10.2023
- č. 10/2023 - k 08.11.2023 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 08.11.2023
- č. 11/2023 - k 06.12.2023 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 06.12.2023
- č. 12/2023 - k 06.12.2023 schváleno starostkou obce, zveřejněno dne 06.12.2023
- č. 13/2023 - k 31.12.2023 schváleno starostkou obce dne 12.02.2024, zveřejněno dne 14.02.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.06.2023 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 vyjádřením bez výhrad, zveřejněn dne 29.06.2023, návrh zveřejněn dne 31.05.2023 - dosud (do termínu dílčího přezkoumání)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2023, k 28.02.2023 odeslaný dne 14.03.2023, k 31.03.2023 odeslaný dne 12.04.2023, k 30.04.2023 odeslaný dne 12.05.2023, k 31.05.2023 odeslaný dne 02.06.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 12.07.2023, k 31.07.2023, k 31.08.2023 odeslaný dne 6.09.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 10.10.2023, k 31.10.2023 odeslaný dne 08.11.2023, k 30.11.2023 odeslaný dne 06.12.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 12.02.2024, k 31.12.2023 odeslaný dne 12.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2023 odeslaný dne 18.04.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 12.07.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 10.10.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 12.02.2024

Rozvaha

- k 31.03.2023 odeslaná dne 18.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 12.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 10.10.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 12.02.2024

Příloha rozvahy

- k 31.03.2023 odeslaná dne 18.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 12.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 10.10.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 12.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023, k 31.12.2023; použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 od č. DF-23-0001 ze dne 09.01.2023 do č. DF-23-0275 ze dne 31.12.2023
- vedena v modulu KEO4 od č. DFHC-23-0001 ze dne 16.01.2023 do č. DFHC-23-0008 ze dne 31.12.2023

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 od č. VF-23-0001 ze dne 15.01.2023 do č. VF-23-0055 ze dne 20.12.2023
- vedena v modulu KEO4 od č. HC-23-0001 ze dne 27.01.2023 do č. HC-23-0360 ze dne 23.10.2023
- vedena v modulu KEO4 od č. FHC-23-0001 ze dne 17.05.2023 do č. FHC-23-0002 ze dne 29.05.2023

Faktura

- odběratelská č. VF-23-0019 ze dne 02.06.2023, č. VF-23-0022 ze dne 03.06.2023 – č. VF-23-0024 ze dne 19.06.2023, č. VF-23-0026 ze dne 19.06.2023 – č. VF-23-0027 ze dne 19.06.2023, č. VF-23-0030 ze dne 19.07.2023, č. VF-23-0033 ze dne 14.08.2023 – č. VF-23-0036 ze dne 13.09.2023, č. 23-0038 ze dne 18.09.2023, č. VF-23-0039 ze dne 18.09.2023, č. VF-23-0049 ze dne 10.11.2023 – č. VF-23-0050 ze dne 22.11.2023, č. VF-23-0052 ze dne 22.12.2023 – č. VF-23-0053 ze dne 22.12.2023
- dodavatelská č. DF-23-0106 ze dne 29.05.2023 – č. DF-23-0121 ze dne 14.06.2023, č. DF-23-0123 ze dne 14.06.2023 – č. DF-23-0128 ze dne 21.06.2023, č. DF-23-0173 ze dne 28.08.2023, č. DF-23-0175 ze dne 28.08.2023, č. DF-23-0177 ze dne 04.09.2023 – č. DF-23-0179 ze dne 04.09.2023, č. DF-23-0181 ze dne 05.09.2023 – č. DF-23-0190 ze dne 18.09.2023, č. DF-23-0245 ze dne 27.11.2023 – č. DF-23-0256 ze dne 11.12.2023, č. DF-23-0258 ze dne 11.12.2023 – č. DF-23-0263 ze dne 19.12.2023
- dodavatelská HČ č. DFHC-23-0004 ze dne 01.06.2023

Bankovní výpis

- k účtu č. 183413042/0300 vedenému u ČSOB a. s., č. 85 ze dne 01.06.2023 – č. 108 ze dne 30.06.2023, č. 144 ze dne 05.09.2023 – č. 159 ze dne 30.09.2023, č. 190 ze dne 04.12.2023 – č. 201 ze dne 30.12.2023
- k účtu č. 156490819/0300 vedenému u ČSOB a. s., č. 43 ze dne 14.06.2023 – č. 44 ze dne 24.06.2023, č. 49 ze dne 06.09.2023 – č. 50 ze dne 30.09.2023, č. 85 ze dne 06.12.2023 – č. 87 ze dne 30.12.2023

- k účtu č. 94-1315311/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 10.01.2023 – č. 27 ze dne 29.12.2023
- k termínovanému vkladu č. 326231458/0300 vedenému u ČSOB a. s., č. 1 za období 14.07.2023 – 31.07.2023
- k účtu č. 131-968670217/0100 vedenému u KB a. s., č. 1 ze dne 31.07.2023 – č. 2 ze dne 31.08.2023
- k termínovanému vkladu č. 94-6877270637/0100 vedenému u KB a. s., č. 1 ze dne 31.07.2023
- k účtu č. 261403107/0600 vedenému u MONETA Money Bank a. s., č. 1 ze dne 31.08.2023 – č. 2 ze dne 29.09.2023
- k termínovanému vkladu č. 261404046/0600 vedenému u MONETA Money Bank a. s., č. 1 ze dne 09.08.2023
- k termínovanému účtu č. 3003060766/5800 vedenému u J&T BANK a. s., č. 2 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- č.: CSOB-23-00085 – CSOB-23-00108, CSOB-23-00144 – CSOB-23-00159, CSOB-23-00190 – CSOB-23-00201
- č.: BHC-23-0043 – BHC-23-0044, BHC-23-0049 – BHC-23-0050, BHC-23-0085 – BHC-23-0087
- č.: CNB-23-0001 – CNB-23-0027
- č.: 23-801-00001
- č.: 23-025-00001 – 23-025-00002
- č.: 23-026-00001
- č.: 23-027-00001 – 23-027-00002
- č.: 23-028-00001
- č.: VD-23-0003, VD-23-0012

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, září a prosinec 2023
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 16.10.2023 v 8.15 hod. činil 30.692 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. POK-23-0433 ze dne 13.10.2023
- zůstatek hotovosti pokladny hospodářské činnosti ke dni 16.10.2023 v 8:20 hod. činil 11.370 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. PHC-23-0060 ze dne 13.10.2023
- zůstatek cenin (stravenky) ke dni 16.10.2023 v 11:25 hod. činil 243 ks v hodnotě 110 Kč a byl shodný s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- č. POK-23-0244 ze dne 05.06.2023 – POK-23-0274 ze dne 30.06.2023, č. POK-23-0384 ze dne 04.09.2023 – č. POK-23-0411 ze dne 29.09.2023, č. POK-23-0526 ze dne 04.12.2023 – č. POK_23-0553 ze dne 27.12.2023
- č. PHC-23-0050 ze dne 12.06.2023

Evidence poplatků

- za psy a komunální odpad vedena v programu KEO4 dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 01.12.2023, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 01.12.2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.01.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Olešná u Hořovic LV 10001

Mzdová agenda

- Výplatní lístek září 2023 – ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 205)

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístky leden 2023 - prosinec 2023 - uvolněná starostka (os. č. 38) a neuvolnění zastupitelé (os. č. 13, 86, 111, 135, 139, 160)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Olešná ze dne 28.6.2023.
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob ze dne podání 28.02.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Olešná ze dne 01.03.2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 25.11.2023, prodávající: K.B.T. PROFTECG s. r. o., se sídlem Košťálkova 1527, 266 01 Beroun, IČ: 03499120, předmětem kupní smlouvy je stroj značky Kubota LX-401 CAB, dle specifikace, kupní cena ve výši: 1.079.000 Kč bez DPH, tj. 1.305.590 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.06.2023, obdarovaný FO, dar ve výši 7.000 Kč na hudební vystoupení na Dni pro všechny v Olešné dne 17.06.2023.
- Darovací smlouva ze dne 30.06.2023, obdarovaný FO, dar ve výši 7.000 Kč na zvukovou produkci na Dni pro všechny v Olešné dne 17.06.2023.
- Darovací smlouva ze dne 30.06.2023, obdarovaný TS Tancvič, IČ 17581575, dar ve výši 2.500 Kč na vystoupení Taneční skupiny Tancvič na Dni pro všechny v Olešné dne 17.06.2023.
- Darovací smlouva ze dne 30.06.2023, obdarovaný Středisko volného času – Domeček Hořovice, IČ 75085071, dar ve výši 1.200 Kč na vystoupení skupiny Carmen na Dni pro všechny v Olešné dne 17.06.2023.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 26.4.2023, mezi obcí Olešná a Mateřská škola Olešná, okres Beroun, se sídlem Olešná 71, 267 64 Olešná, IČ: 75033241, předmětem výpůjčky dle smlouvy jsou: nebytové prostory, vymezené v příloze č. 1, nezastavěná, tedy venkovní část pozemku parc. č. 3 v k.ú. Olešná u Hořovic, včetně herních prvků, a také movité věci, zařízení, vybavení, náležející do vlastnictví obec Olešná, které jsou specifikované v inventuře obce Olešná, a věci a zařízení, které jsou uvedeny v inventarizaci příspěvkové organizace MŠ Olešná, a které se nachází v nebytových prostorech budovy vymezených v příloze č. 1 této smlouvy, schváleno zastupitelstvem dne 24.04.2023

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 28.11.2023, nájemce: Tělovýchovná Jednota Olešná, z. s., se sídlem Olešná 104, 267 64 Olešná, IČ: 43762123, předmětem nájmu

je pozemek parc. č. 689/2 o výměře 160 m² – zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Olešná u Hořovic, sjednáno na dobu určitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.09.2023

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 28.11.2023, záměr zveřejněn od 24.07.2023 do 07.09.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 29.06.2023, poskytovatel dotace: Státní zemědělský intervenční fond, se sídlem Ve Smečkách 801/33, 110 00 Praha, IČ: 48133981, výše dotace 208.769 Kč na „Podpora kulturní činnosti v obci Olešná“, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.06.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních akcí/projektů z rozpočtu Středočeského kraje vázaných na program zabezpečovaný MV GŘ HZS ČR Dotace pro jednotky SDH obcí – pořízení nového automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu nebo požárního přívěsu pro hašení ze dne 05.09.2023, poskytovatel: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha 5, IČ: 70891095, dotace ve výši: 160.850 Kč na „Pořízení požárního přívěsu pro hašení s novou přenosnou motorovou stříkačkou“, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.07.2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Olešná v roce 2023 ze dne 22.03.2023, příjemce: Spolek Fištrón, z. s., se sídlem Na Petřínách 171/65, 162 00 Praha 6, IČ: 22676210, výše dotace: 45.000 Kč na úhradu nákladů na veterinární péči, krmení zvířat a opravy a údržba stávajících výběhů, schváleno zastupitelstvem obce dne 01.03.2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 25.08.2023, sjednaný výkon práce: výroba info cedulí a komponentů, sjednáno na dobu určitou, v rozsahu max. 300 hodin ročně (os. č. 205)

Smlouvy ostatní

- Partnerská smlouva podle zákona č. 89/2012 Sb. – občanský zákoník ze dne 28.04.2023, mezi obcí Olešná a MAS Karlštejsko, z.ú. se sídlem Všeradice 18, 267 26 Všeradice, IČ: 22689001, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.04.2023
- Smlouva o vedení účetnictví ze dne 20.12.2023, mezi obcí Olešná a podnikající fyzickou osobou, IČ: 47556391, předmětem smlouvy je zajištění vedení účetnictví v obci Olešná, výše nabídkové ceny: 22.500 Kč bez DPH za měsíc.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Poptávkového řízení na služby s názvem „Smlouva o vedení účetnictví“ ze dne 15.11.2023, osloveny byly celkem tři uchazečky, které doručily své nabídky. Nejvýhodnější nabídku podala podnikající fyzická osoba, IČ: 47556391, s nabídkovou cenou ve výši: 22.500 Kč bez DPH. Vyhodnocení poptávkového řízení ze dne 06.12.2023. Dne 20.12.2023 byla uzavřena Smlouva o vedení účetnictví s podnikající fyzickou osobou, IČ: 47556391, se shodnou nabídkovou cenou, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 03.01.2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2022, 01.03.2023, 24.04.2023, 28.06.2023, 26.07.2023, 25.09.2023, 18.10.2023, 11.12.2023; nepřezkoumáváno – použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z kontroly hospodaření obcí zřízené příspěvkové organizace ze dne 29.04.2024, kontrolované období 01.09.2023 do 31.12.2023, Pověření k provedení kontroly ze dne 17.04.2024

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

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Starostka obce schválila dne 12.02.2024, byť v kompetencích stanovených zastupitelstvem obce, rozpočtové opatření č. 13 ke schválenému rozpočtu roku 2023. Uvedené rozpočtové opatření pak bylo vykázáno ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému k 31.12.2023, tj. přede dnem schválení daného rozpočtového opatření. V rámci přezkoumání hospodaření pak bylo ověřeno, že vykazované hodnoty faktického čerpání rozpočtu v jednotlivých paragrafech funkčního třídění převyšují částky upraveného rozpočtu po odečtení hodnot následně schvalovaného rozpočtového opatření č. 13. S přihlédnutím k faktu, že schvalování rozpočtového opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, v termínu po ukončení příslušného rozpočtového roku je ze své podstaty nicotným aktem, je zjevné, že na konci roku 2023 došlo bezpochyby k provedení rozpočtově nezajištěných výdajů.

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

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

C1) Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Starostka obce schválila dne 12.02.2024, byť v kompetencích stanovených zastupitelstvem obce, rozpočtové opatření č. 13 ke schválenému rozpočtu roku 2023. Uvedené rozpočtové opatření pak bylo vykázáno ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému k 31.12.2023, tj. přede dnem schválení daného rozpočtového opatření. V rámci přezkoumání hospodaření pak bylo ověřeno, že vykazované hodnoty faktického čerpání rozpočtu v jednotlivých paragrafech funkčního třídění převyšují částky upraveného rozpočtu po odečtení hodnot následně schvalovaného rozpočtového opatření č. 13. S přihlédnutím k faktu, že schvalování rozpočtového opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, v termínu po ukončení příslušného rozpočtového roku je ze své podstaty nicotným aktem, je zjevné, že na konci roku 2023 došlo bezpochyby k provedení rozpočtově nezajištěných výdajů. (nenapraveno)

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 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	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 18 006,00 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.

Olešná 17.05.2024

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

Kateřina Lukešová

Nikola Lukešová, DiS.

Bc. Marcela Závorová

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.

Schváleno usnesením číslo 5/3/2024 dne 26.6.2024

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace