

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_084863/2024/KUSK

Čj.: 003860/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČISOVICE

IČ: 00241148

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 22.07.2024 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:

- 22.10.2024
- 06.03.2025

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:

Čisovice

Čisovice 4

252 04 Čisovice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Nikola Lukešová, DiS.

Členové kontrolní skupiny:

Kateřina Lukešová

Ing. Jitka Součková

Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:

Zuzana Kuthanová – starostka

Mgr. Miroslava Cidlinská - 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 03.07.2024 pod č.j. 089254/2024/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 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 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 18.05.2022, zveřejněn dne 19.05.2022, návrh zveřejněn od 28.04.2024 - dosud (tj. do termínu dílčího přezkoumání dne 22.10.2024)

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 na období leden – únor 2024: neinvestiční výdaje ve výši 20 % skutečných výdajů za rok 2023, zveřejněna od 14.12.2023 do doby termínu dílčího přezkoumání hospodaření dne 22.10.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.12.2023 - dosud (tj. do termínu dílčího přezkoumání dne 22.10.2024)

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.02.2024 jako přebytkový, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 15.02.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 15.02.2024, pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Čisovice, okres Praha - západ příspěvková organizace, IČ: 70995061, příspěvek ve výši: 2.381.000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 2024/001 schváleno dne 15.05.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 16.05.2024
- č. 2024/002 schváleno dne 19.06.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 20.06.2024
- č. 2024/003 schváleno dne 19.07.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 18.07.2024
- č. 2024/004 schváleno dne 31.08.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 02.09.2024
- č. 2024/005 schváleno dne 16.10.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 17.10.2024
- č. 2024/006 schváleno dne 30.11.2024 v kompetenci starostky obce, zveřejněno dne 30.11.2024
- č. 2024/007 schváleno dne 20.12.2024 v kompetenci starostky obce, zveřejněno dne 20.12.2024
- rozpočtová opatření kontrolovaná dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.05.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 16.05.2024, návrh zveřejněn od 22.04.2024 - dosud (tj. do termínu dílčího přezkoumání dne 22.10.2024)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 29.02.2024 odeslaný dne 12.03.2024, k 31.03.2024 odeslaný dne 15.04.2024, k 30.04.2024 odeslaný dne 13.05.2024, k 31.05.2024 odeslaný dne 13.06.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 12.07.2024, k 31.07.2024, 31.08.2024

odeslaný dne 13.09.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 14.10.2024, k 31.12.2024
odeslaný dne 07.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024 odeslaný dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 18.07.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 17.10.2024, k 31.12.2024 odeslaný 13.02.2025

Rozvaha

- k 31.03.2024 odeslaná dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 18.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 17.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 13.02.2025

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024 odeslaná dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 18.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 17.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 13.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 09/2024, za období 12|/2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada od č. 2400001 do č. 2400270

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada od č. 2410001 ze dne 12.01.2024 do č. 2410041 ze dne 31.12.2024

Faktura

- odběratelská č. 2410005 ze dne 06.02.2024 – č. 2410007 ze dne 04.03.2024, č. 2410011 ze dne 17.06.2024 – č. 2410013 ze dne 16.06.2024, č. 2410017 ze dne 25.06.2024, č. 2410021 ze dne 09.08.2024 – č. 2410024 ze dne 11.09.2024, č. 2410036 ze dne 12.11.2024, č. 2410038 ze dne 22.11.2024 - č. 2410039 ze dne 27.11.2024
- dodavatelská č. 2400021, č. 2400028 – č. 2400041, č. 2400045 – č. 2400046, č. 2400089 – č. 2400090, č. 2400094 – č. 2400095, č. 2400097, č. 2400099 – č. 2400108, č. 2400110 – č. 2400115, č. 2400119, č. 2400121, č. 2400151, č. 2400155 – č. 2400159, č. 2400161 – č. 2400174, č. 2400177 – č. 2400178, č. 2400180 – č. 2400183, 2400228 - č. 2400258, č. 2400270

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 8323111/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 42 ze dne 01.03.2024 – č. 61 ze dne 31.03.2024, č. 106 ze dne 03.06.2024 – č. 124 ze dne 30.06.2024, č. 166 ze dne 02.09.2024 – č. 184 ze dne 30.09.2024, č. 224 ze dne 02.12.2024 - č. 244 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 102636114/0300 vedenému u Československá obchodní banka a. s., č. 2024/3 za období 01.03.2024 – 31.03.2024, č. 2024/6 za období 01.06.2024 – 30.06.2024, č. 2024/9 za období 01.09.2024 – 30.09.2024, č. 2024/12 za období 01.12.2024 - 31.12.2024
- k účtu dotace č. 94-2319111/0710 vedenému u Česká národní banka, č. 1 ze dne 08.01.2024 – č. 81 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- č. 610001 ze dne 01.01.2024 - předpis k místním poplatkům (za odpad a psy), předpis k dotaci na výkon státní správy
- č. 610008 ze dne 31.03.2024 – proúčtování DPPPO
- č. 610013 ze dne 15.05.2024 – převod HV
- č. 110042 ze dne 01.03.2024 – č. 110061 ze dne 31.03.2024, č. 110106 ze dne 03.06.2024 – č. 110124 ze dne 30.06.2024, č. 110166 ze dne 02.09.2024 – č. 110184 ze dne 30.09.2024, č. 110224 ze dne 02.12.2024 - č. 110244 ze dne 31.12.2024- k běžnému účtu č. 8323111/0100
- č. 120007 ze dne 04.03.2024 – č. 120010 ze dne 31.03.2024, č. 120020 ze dne 05.06.2024 – č. 120023 ze dne 30.06.2024, č. 120028 ze dne 02.09.2024 – č. 120031 ze dne 30.09.2024, č. 120038 ze dne 02.12.2024 - č. 120041 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 102636114/0300
- č. 150001 ze dne 08.01.2024 – č. 150081 ze dne 31.12.2024 - k účtu dotace č. 94-2319111/0710
- č. 410744 ze dne 02.12.2024 - č. 410785 ze dne 20.12.2024 - k pokladním dokladům
- č. 300003 ze dne 31.03.2024 – k předpisu mezd za 03/2024
- č. 300006 ze dne 30.06.2024 – k předpisu mezd za 06/2024
- č. 300009 ze dne 30.09.2024 – k předpisu mezd za 09/2024
- č. 300012 ze dne 31.12.2024 - k předpisu mezd za 12/2024

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2024
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 22.10.2024 v 10:45 hod. činil 54.672,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 691 ze dne 21.10.2024

Pokladní doklad

- č. 136 ze dne 03.03.2024 – č. 209 ze dne 28.03.2024, č. 435 ze dne 03.06.2024 – č. 509 ze dne 27.06.2024, č. 615 ze dne 02.09.2024 – č. 666 ze dne 30.09.2024, č. 744 ze dne 02.12.2024 - č. 785 ze dne 20.12.2024

Evidence poplatků

- vedena ručně v pomocné evidenci dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 12.12.2024, Zápis z instruktáže inventarizačních komisí ze dne 02.01.2025, Inventarizační zpráva - rok 2024 ze dne 24.01.2025, Inventurní soupisy se stavem k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k. ú. Čisovice LV 10001, LV 1391, LV 1267

Mzdová agenda

- Mzdový list 2024- ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti (os. č. 278)
- Mzdový list 2024 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 278D, 2737)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list 2024 - ke kontrolovaným zastupitelům obce (os. č. 271, 274, 275, 2715, 2730, 2770, 2771)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Čisovice dne 15.05.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob obce Čisovice za rok 2023 ze dne podání 22.04.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Čisovice, okres Praha - západ příspěvková organizace, IČ: 70995061 dne 15.05.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 08.07.2024, objednatel: obec Čisovice, zhotovitel: Krajinohled, z. s., se sídlem Krásný Les 357, 403 37 Petrovice, IČ: 05845301, předmětem smlouvy je veřejná zakázka s názvem "Studie povodí Bojovského potoka (s vyjmutím samotného toku) v katastru obce Čisovice", cena díla: 845.000,00 Kč bez DPH, tj. 1.022.450,00 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.06.2024, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.07.2024; nepřezkoumáváno - použito podpůrně
- Smlouva o dílo ze dne 15.07.2024, objednatel: obec Čisovice, zhotovitel: Šťastný asfalt s. r. o., se sídlem Bronzová 2018/17, 155 00 Praha, IČ: 29127718, předmětem smlouvy jsou stavební práce na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Čisovice - chodník v km 0,000 - 0,200", cena díla: 1.192.779,59 Kč bez DPH, tj. 1.443.263,30 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.06.2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 30.07.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.03.2024, obdarovaný: obec Čisovice, dárce: fyzická osoba, dar ve výši 27.000,00 Kč na zlepšení životního prostředí

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 01.04.2024, pronajímatel: obec Čisovice, nájemce: fyzická osoba, předmětem smlouvy je budova bytového domu č. p. 9 v k. ú. Čisovice, pronajímatel přenechá nájemci do užívání místnost o výměře 11 m², jde o nebytové prostory v hospodářské části budovy, ke které je samostatný vchod, uzavřeno na dobu neurčitou, roční výše nájemného: 1.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.03.2024

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 01.04.2024, záměr zveřejněn od 09.02.2024 do 11.03.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025462/1 Čisovice ze dne 24.04.2024, povinná: obec Čisovice, oprávněná: ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, k pozemku parc. č. 1033/3 v k. ú. Čisovice, uzavřeno na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši: 216.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.04.2024. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4534/2024-210, vklad byl proveden dne 29.05.2024, a to s právními účinky k 07.05.2024
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6032230/1 ze dne 26.06.2024, povinná: obec Čisovice, oprávněná: ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, k pozemku parc. č. 1309/1 v k. ú. Čisovice,

uzavřeno na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši: 2.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.06.2024. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7106/2024-210, vklad byl proveden dne 31.07.2024, a to s právními účinky k 10.07.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace, příjemce: obec Čisovice, poskytovatel: Agentura ochrany přírody a krajiny České republiky, se sídlem Kaplanova 1931/1, 148 00 Praha, dotace ve výši: 1.024.870,00 Kč na akci "Studie povodí Bojovského potoka (s vyjmutím samotného toku) v katastru obce Čisovice", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 11.03.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje na podporu sportovních aktivit dětí a mládeže ze Středočeského Fondu sportu a volného času v rámci Tematického zadání Podpora sportovních aktivit - investiční dotace, oblast podpory: investiční ze dne 18.07.2024, poskytovatel: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha, IČ: 70891095, příjemce: obec Čisovice, dotace ve výši: 316.000,00 Kč na realizaci projektu "Závlahový systém fotbalového hřiště TJ Sokol Čisovice", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 19.06.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2024 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární techniky - spoluúčast ze dne 09.08.2024, poskytovatel: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha, IČ: 70891095, příjemce: obec Čisovice, dotace ve výši: 72.130,00 Kč na realizaci akce/projektu "Vybavení JPO V Čisovice - zvýšení akceschopnosti", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.07.2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neúčelové finanční dotace ze dne 22.08.2024, poskytovatel: obec Čisovice, příjemce: Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, sbor dobrovolných hasičů Čisovice, se sídlem Čisovice 221, 252 04 Čisovice, IČ: 65994655, dotace ve výši: 17.882,00 Kč na nákup zboží a služeb nutných k zabezpečení hlavní činnosti příjemce, tj. k provozování činnosti v oblasti protipožární ochrany, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.08.2024

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 02.01.2024, předmětem dohody: knihovnické služby včetně obsluhy internetu v Obecní knihovně Čisovice v rozsahu 46 hodin měsíčně, na dobu neurčitou (os. č. 278)

Dohody o provedení práce

- ze dne 02.01.2024, předmětem dohody: vedení kroniky obce, na dobu neurčitou (os. č. 278D)
- ze dne 02.01.2024, předmětem dohody: aktualizace a servis webových stránek obce, IT služby – 4 hodiny měsíčně, na dobu neurčitou (os. č. 2737)

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 18.04.2024, příkazce: obec Čisovice, příkazník: podnikající fyzická osoba, IČ: 45858543, předmětem smlouvy je zajištění přípravy a průběh veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Studie povodí Bojovského potoka (s vyjmutím

samotného toku) v katastru obce Čisovice", cena za organizační zajištění ve výši: 30.000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.04.2024

- Příkazní smlouva ze dne 28.08.2024, příkazce: obec Čisovice, příkazník: Vodohospodářský rozvoj a výstavba, a. s., IČ: 47116901, předmětem smlouvy je výkon funkce Manažera řízení projektu (administrace dotace) na stavbě "Splašková kanalizace Čisovice, Bojov - 2. stavba, část B2", odměna ve výši 564.400,00 Kč bez DPH, tj. 682 924,00 Kč vč. DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.10.2024

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu s názvem "Čisovice - chodník v km 0,000 - 0,200" obsahuje - Výzvu k podání nabídky na zakázku malého rozsahu ze dne 23.05.2024, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 10.06.2024, do 18:30 hod.; Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 27.05.2024, kteří nejsou ve střetu zájmů; Zápis z jednání ze dne 10.03.2024; Protokol o otevírání obálek s nabídkami, dle kterého byly doručeny celkem tři nabídky; Zápis z jednání (druhé kolo hodnotící komise) ze dne 19.06.2024, kde hodnotící komise posuzovala nabídky podle stanoveného kritéria: nejnižší nabídková cena, kde nejvýhodnější nabídku podala společnost Šťastný asfalt s. r. o., se sídlem Bronzová 2018/17, 155 00 Praha, IČ: 29127718 s nabídkovou cenou díla: 1.192.779,59 Kč bez DPH, tj. 1.443.263,30 Kč včetně DPH; výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 19.06.2024. Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 20.06.2024. Dne 15.07.2024 byla uzavřena Smlouva o dílo s vítěznou společností, s cenou díla shodnou jako je nabídková cena, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 30.07.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2023, 17.01.2024, 14.02.2024, 11.03.2024, 17.04.2024, 15.05.2024, 19.06.2024, 17.07.2024, 21.08.2024, 11.09.2024, 16.10.2024, 11.11.2024, 11.12.2024; nepřezkoumáváno - použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 25.11.2024, u příspěvkové organizace: Základní škola a Mateřská škola Čisovice, okres Praha - západ příspěvková organizace, IČ: 70995061, kontrolované období od 01.01.2023 do 31.12.2023. Pověření č. 1/2024 k provedení veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 11.09.2024. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly - nápravné opatření ze dne 18.02.2025

Obecně závazná vyhláška

- Obecně závazná vyhláška obce Čisovice o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.03.2024, datum vyhlášení 12.04.2024
- Obecně závazná vyhláška obce Čisovice o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.06.2024, datum vyhlášení 25.06.2024

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), směnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil 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	0,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 339.600,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 60.500,00 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	0,00 %
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:

Nikola Lukešová, DiS.

Kateřina Lukešová

Ing. Jitka Součková
(nepřítomna dne 22.10.2024)

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 zjištění 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.