

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_043178/2024/KUSK

Čj.: 002380/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LHOTA U PŘÍBRAMĚ

IČ: 00662887

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 23.07.2024 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:

- 09.10.2024
- 08.04.2025

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:

Lhota u Příbramě

Lhota u Příbramě 77

261 01 Příbram 1

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Nikola Lukešová, DiS.

Členové kontrolní skupiny:

Kateřina Lukešová

Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:

Mgr. Eva Drmllová – starostka

Monika Varvařovská – administrativní pracovnice

Kristýna Zeisková – 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. 089206/2024/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 08.04.2025 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na období 2024 – 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2021, zveřejněn dne 28.12.2021, návrh zveřejněn od 07.12.2021 do 29.12.2021
- sestaven na období 2026 – 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2023, zveřejněn dne 15.01.2024, návrh zveřejněn od 07.12.2023 do 15.01.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 07.12.2023 do 15.01.2024

Schválený rozpočet

- schválen dne 22.12.2023 zastupitelstvem obce jako vyrovnaný v paragrafovém znění, zveřejněn dne 15.01.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 21.02.2024 příspěvkové organizaci Mateřská škola Sluníčko Lhota u Příbramě, IČ: 70993726, o schválení příspěvku na provoz pro rok 2024 ve výši 540.000,00 Kč.

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno dne 13.03.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 09.04.2024
- č. 2/2024 schváleno dne 31.03.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 30.04.2024
- č. 3/2024 schváleno dne 30.04.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 14.05.2024
- č. 4/2024 schváleno dne 31.05.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 19.06.2024
- č. 5/2024 schváleno dne 30.06.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 15.07.2024
- č. 6/2024 schváleno dne 31.07.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 29.08.2024
- č. 7/2024 schváleno dne 31.08.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 24.09.2024
- č. 8/2024 schváleno dne 30.09.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 21.10.2024
- č. 9/2024 schváleno dne 31.10.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 25.11.2024
- č. 10/2024 schváleno dne 30.11.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 16.12.2024
- č. 11/2024 schváleno dne 27.12.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 24.01.2025
rozpočtová opatření kontrolovaná dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 05.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 14.06.2024, návrh zveřejněn od 20.05.2024 do 14.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 29.02.2024 odeslaný dne 11.03.2024, k 31.03.2024 odeslaný dne 04.04.2024, k 30.04.2024 odeslaný dne 14.05.2024, k 31.05.2024 odeslaný dne 12.06.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 15.07.2024, k 31.07.2024, k 31.08.2024 odeslaný dne 11.09.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 07.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024 ze dne 04.04.2024, k 30.06.2024 ze dne 15.07.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 11.02.2025

Rozvaha

- k 31.03.2024 ze dne 04.04.2024, k 30.06.2024 ze dne 15.07.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 11.02.2025

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024 ze dne 04.04.2024, k 30.06.2024 ze dne 15.07.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 11.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- za období 3/2024, 6/2024 a 12/2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO4 od č. 24-000-00001 ze dne 03.01.2024 do č. 24-000-00312 ze dne 27.12.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO4 od č. 24-200-00001 ze dne 29.01.2024 do č. 24-200-00036 ze dne 23.12.2024

Faktura

- odběratelská č. 24-200-00008 ze dne 29.02.2024 - č. 24-200-00012 ze dne 18.03.2024, č. 24-200-00018 ze dne 03.06.2024, č. 24-200-00020 ze dne 05.06.2024 - č. 24-200-00021 ze dne 24.06.2024, č. 24-200-00030 ze dne 07.11.2024 – č. 24-200-00033 ze dne 07.11.2024
- dodavatelská č. 24-000-00042 ze dne 26.02.2024, č. 24-000-00046 ze dne 02.03.2024 - č. 24-000-00063 ze dne 26.03.2024, č. 24-000-00104 ze dne 31.05.2024 - č. 24-000-00130 ze dne 17.06.2024, č. 24-000-00298 ze dne 10.12.2024 – č. 24-000-00301 ze dne 11.12.2024, č. 24-000-00303 ze dne 12.12.2024 – č. 24-000-00308 ze dne 16.12.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 51-8074180207/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 11 za období 11.03.2024 - 17.03.2024 - č. 13 za období 25.03.2024 - 31.03.2024, č. 23 za období 03.06.2024 - 09.06.2024 - č. 26 za období 24.06.2024 - 30.06.2024, č. 51 za období 16.12.2024 – 22.12.2024 - č. 52 za období 23.12.2024
- k účtu dotace č. 94-4618211/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 09.01.2024 - č. 27 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 115-4622280287/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 za období leden 2024 - č. 12 za období prosinec 2024
- k běžnému účtu č. 115-4622420227/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 za období leden 2024 - č. 12 za období prosinec 2024
- k běžnému účtu č. 107-7303890217/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 za období leden 2024 - č. 12 za období prosinec 2024
- k termínovanému účtu č. 94-8267800687/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 4 za období duben 2024 - č. 7 za období červenec 2024, č. 10 za období říjen 2024
- k termínovanému účtu č. 94-8267830667/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 4 za období duben 2024 - č. 7 za období červenec 2024, č. 10 za období říjen 2024

Účetní doklad

- č. 24-801-00011 ze dne 17.03.2024 - č. 24-801-00013 ze dne 31.03.2024, č. 24-801-00023 ze dne 09.06.2024 - č. 24-801-00026 ze dne 30.06.2024, č. 24-801-00051 ze dne 22.12.2024 - č. 24-801-00052 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 51-8074180207/0100
- č. 24-804-00001 ze dne 09.01.2024 - č. 24-804-00027 ze dne 31.12.2024 - k účtu dotace č. 94-4618211/0710
- č. 24-805-00001 ze dne 31.01.2024 - č. 24-805-00012 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 115-4622280287/0100
- č. 24-803-00001 ze dne 31.01.2024 - č. 24-803-00012 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 115-4622420227/0100
- č. 24-802-00001 ze dne 31.01.2024 - č. 24-802-00012 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 107-7303890217/0100
- č. 24-806-00004 ze dne 30.04.2024 - č. 24-806-00007 ze dne 31.07.2024, č. 24-806-00010 ze dne 31.10.2024 - č. 24-806-00012 ze dne 31.12.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8267800687/0100
- č. 24-807-00004 ze dne 30.04.2024 - č. 24-807-00007 ze dne 31.07.2024, č. 24-807-00010 ze dne 31.10.2024 - č. 24-807-00012 ze dne 31.12.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8267830667/0100
- č. 24-100-00001 ze dne 01.01.2024 - k předpisu k místním poplatkům za odpad a psy, k dotaci na výkon státní správy, k pachtovnému pozemků a k nájmu nebytových prostor
- č. 24-100-00005 ze dne 31.03.2024 - k předpisu mezd za březen 2024
- č. 24-100-00006 ze dne 31.03.2024 - k proúčtování DPPO
- č. 24-100-00009 ze dne 05.06.2024 - k převodu HV
- č. 24-100-00010 ze dne 30.06.2024 - k přepisu mezd za červen 2024
- č. 24-100-00016 ze dne 31.12.2024 - k předpisu mezd za prosinec 2024

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, listopad a prosinec 2024
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 09.10.2024 v 11:10 hod. činil 40.539,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 24-701-00195 ze dne 01.10.2024

Pokladní doklad

- č. 24-701-00064 ze dne 01.03.2024 - č. 24-701-00089 ze dne 25.03.2024, č. 24-701-00142 ze dne 04.06.2024 - č. 24-701-00155 ze dne 20.06.2024, č. 24-701-00213 ze dne 04.11.2024 - č. 24-701-00247 ze dne 20.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada – místní poplatky za komunální odpad a psy

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace za rok 2024 ze dne 04.11.2024 včetně jmenování a proškolení inventarizační a likvidační komise, Inventarizační zpráva k 31.12.2024 ze dne 29.01.2025, Soupisy inventurních účtů se stavem k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k. ú. Lhota u Příbramě, LV 10001, k. ú. Drahlín LV 320, k. ú. Příbram LV 6043, k. ú. Trhové Dušníky LV 239

Mzdová agenda

- Mzdové náklady za období 01.01.2024 – 30.06.2024 - ke členům zastupitelstva obce
- Mzdové náklady za období 01.06.2024 – 30.06.2024 - k DPP ze dne 23.05.2024
- Mzdové náklady za období 01.12.2024 - 31.12.2024 - ke členům zastupitelstva obce

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za období 01.01.2024 – 30.06.2024 – uvolněná starostka, os. č. 0001
- Mzdové listy za období 01.01.2024 – 30.06.2024 – ostatní neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 00002, os. č. 00007, os. č. 00010, os. č. 00011, os. č. 00039, os. č. 00040)
- Mzdové listy za období 01.07.2024 - 31.12.2024 - uvolněná starostka a ostatní neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 00002, os. č. 00007, os. č. 00010, os. č. 00011, os. č. 00039, os. č. 00040)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Lhota u Příbramě dne 05.06.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob obce Lhota u Příbramě za rok 2023 ze dne podání 20.03.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Sluníčko Lhota u Příbramě, IČ: 70993726 dne 05.06.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo Výroba WWW stránek ze dne 15.04.2024, objednatel: obec Lhota u Příbramě, poskytovatel: Galileo Corporation s. r. o. se sídlem Březenecká 4808, 430 04 Chomutov, IČ: 25448714, předmětem smlouvy: internetové stránky s prezentací www.lhotaupribrame.cz, předmětem smlouvy je také dodání redakčního systému poskytovatelem; cena díla: 40.950,00 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2024
- Smlouva o dílo ze dne 05.04.2024, objednatel: obec Lhota u Příbramě, zhotovitel: LAMA PB s. r. o., se sídlem Brod 45, 261 01 Příbram, IČ: 24749044, předmětem smlouvy je realizace stavebních a souvisejících prací potřebných pro provedení veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Přístřešek na posypový materiál", cena díla: 347.351,59 Kč bez DPH, tj. 429.295,42 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2024

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 11.09.2024, pronajímatel: obec Lhota u Příbramě, nájemce: fyzická osoba, předmětem nájmu: pozemek parc. č. 541 o výměře 55 m² - trvalý travní porost, doba nájmu: od 25.09.2024 do 25.09.2034, nájemné ve výši: 300,00 Kč ročně, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.08.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 11.09.2024 - záměr zveřejněn od 07.06.2024 do 24.06.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Malá Lhota číslo 240313/1 ze dne 20.03.2024; poskytovatel: Obec Malá Lhota se sídlem Malá Lhota 38, 679 21 Malá Lhota, IČ: 00637297, příjemce: obec Lhota u Příbramě, dotace ve výši 86.453,90 Kč, dotace je poskytována za účelem realizace projektu "Předcházení vzniku odpadu v obcích Lhota u Příbramě a Malá Lhota", č. projektu CZ.05.01.05/01/22_0240001145,

65 ks plastových kompostérů o objemu 1170 litrů (cena 1 ks po dotaci = 1.330,06 Kč a podílu na projektové přípravě, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2024.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.03.2024, poskytovatel: obec Lhota u Příbramě, příjemce: Fotbal Lhota u Příbramě z. s. se sídlem Lhota u Příbramě 161, 261 01 Lhota u Příbramě, IČ: 21236488, dotace ve výši 45.000,00 Kč na zajištění a pokrytí běžných provozních nákladů, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.03.2024, poskytovatel: obec Lhota u Příbramě, příjemce: Hasiči Lhota u Příbramě z. s. se sídlem Lhota u Příbramě 159, 261 01 Lhota u Příbramě, IČ: 08811393, dotace ve výši 80.000,00 Kč na nákup vybavení a materiálu související s činností tohoto sdružení, dále k zajištění a pokrytí běžných provozních nákladů. Schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.03.2024, poskytovatel: obec Lhota u Příbramě, příjemce: Český svaz žen se sídlem Lhota u Příbramě, 261 01 Lhota u Příbramě, dotace ve výši 20.000,00 Kč na zajištění a pokrytí běžných provozních nákladů, akcí pro veřejnost, kulturních akcí pro členy ČSŽ, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.03.2024, poskytovatel: obec Lhota u Příbramě, příjemce: TJ Kovohutě Příbram kuželky z. s. se sídlem Lhota u Příbramě 115, 261 01 Lhota u Příbramě, IČ: 19313683, dotace ve výši 5.000,00 Kč na zajištění a pokrytí běžných provozních nákladů, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 23.05.2024, uzavřena na dobu určitou, sjednaný pracovní úkol: kompletace a roznos volebních lístků, odměna ve výši 3.562,00 Kč (9,18 Kč x 388 voličů), os. č. 00049

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zřízení a vedení termínovaného účtu ze dne 09.04.2024; Komerční banka a. s. se sídlem Na Příkopě 33 čp. 969 Praha 1, PSČ 114 07, IČ: 45317054; vkladový účet číslo 94-8267800687/0100; výše vkladu: 3.000.000,00 Kč; doba vkladu: automatická obnova, 3 měsíce, první vklad od 09.04.2024 do 09.07.2024; úroková sazba: 4,50 % p. a.
- Smlouva o zřízení a vedení termínovaného účtu ze dne 09.04.2024; Komerční banka a. s. se sídlem Na Příkopě 33 čp. 969 Praha 1, PSČ 114 07, IČ: 45317054; vkladový účet číslo 94-8267830667/0100; výše vkladu: 3.000.000,00 Kč; doba vkladu: automatická obnova, 3 měsíce, první vklad od 09.04.2024 do 09.07.2024; úroková sazba: 4,50 % p. a.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu s názvem "Přístřešek na posypový materiál", prostřednictvím emailové komunikace byli osloveni tři dodavatelé, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 08.03.2024 do 12:00 hod. Jmenování hodnotící komise ze dne 01.03.2024. Dle Protokolu o otevírání nabídek ze dne 11.03.2024, byly doručeny do stanoveného termínu celkem tři cenové nabídky. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 11.03.2024 - hodnocení nabídek provedla hodnotící komise podle ekonomické výhodnosti. Nejvýhodnější nabídku podala společnost LAMA PB s. r. o., se sídlem Brod

45, 261 01 Příbram, IČ: 24749044 s nabídkovou cenou: 347.351,59 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2024. Dne 05.04.2024 byla s vítěznou společností uzavřena smlouva o dílo, s cenou díla shodnou, jako byla nabídková cena; *zadání a uskutečnění veřejné zakázky ověřováno pouze z pohledu dodržení pravidel pro veřejné zakázky malého rozsahu dle Zákona č. 134/2016 Sb., Zákon o zadávání veřejných zakázek, a to bez ohledu na pravidla pro realizaci těchto zakázek stanovená poskytovatelem dotace*

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k určení pravomocí k rozpočtovým opatřením č. 2/2024; schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2024; s účinností od 14.03.2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.12.2023, 13.03.2024, 05.06.2024, 28.08.2024, 06.10.2024, 18.12.2024; *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 15.11.2024, u příspěvkové organizace: Mateřská škola Sluníčko Lhota u Příbramě, IČ: 70993726, kontrolované období od 01.09.2023 do 30.09.2024. Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly ze dne 16.10.2024. Pověření ke kontrole ze dne 16.10.2024

Veřejnosprávní kontrola kontrolního výboru

- Veřejnosprávní kontrola kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 29.07.2024, provedena kontrola uzavřených smluv a kontrola veřejných zasedání zastupitelstva, kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky, kontrolu provedli Bc. David Hnízdil a Lubomír Šálek. Pověření starostky obce ze dne 29.07.2024.

Obecně závazná vyhláška

- Obecně závazná vyhláška obce č. 1/2024 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03. 2024, datum vyhlášení 15.05.2024
- Obecně závazná vyhláška obce Lhota u Příbramě č. 2/2024 o místním poplatku ze psů, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2024, datum vyhlášení 20.12.2024
- Obecně závazná vyhláška obce Lhota u Příbramě č. 3/2024 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2024, datum vyhlášení 20.12.2024

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) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), darovací smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,

- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí 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 osobu 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	1,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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

Bc. Marcela Závorová
(nepřítomna dne 08.04.2024)

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.