

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: 037488/2023/KUSK

Čj.: 005024/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**TŘEBOTOV**

**IČ: 00241741**

**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 31.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávací orgán“).

### **Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:**

- 19.12.2023
- 11.04.2024

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

### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2023 - 31.12.2023**

### **Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:**

**Třebotov**

Klidná 69  
252 26 Třebotov

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

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Jiřina Šamanová**

Členové kontrolní skupiny:

**Irena Kovářiková**

**Ing. Jarmila Štětinová**

**Zástupci územního celku:**

**Ing. Matěj Král** - starosta

**Filip Kočí** - místostarosta

**Lucie Humlová** - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104409/2023/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 právníckými 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 právníckých 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 11.04.2024 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- Sestaven na roky 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021, zveřejněn dne 05.01.2022, návrh zveřejněn od 26.11.2021 do 16.12.2021.
- Sestaven na roky 2023 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023, zveřejněn dne 21.12.2023, návrh zveřejněn od 05.12.2023 do 21.12.2023.

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech od 29.11.2022 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 19.12.2023)

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, zveřejněn dne 19.12.2022, závazné ukazatele druhové třídění dle tříd

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

- Zastupitelstvo obce stanovilo neinvestiční příspěvek zřizovatele na provoz Základní školy a mateřské školy Třebotov pro rok 2023 ve výši 2.990.000,00 Kč a odpisy ve výši 2.340.968,00 Kč.
- Přehled stanoveného rozpočtu předán osobně paní ředitelce Základní školy a mateřské školy Třebotov.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.09.2023, zveřejněno dne 18.10.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 14.06.2023 s vyjádřením "s výhradou", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 16.06.2023, návrh zveřejněn ve dnech od 31.05.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 19.12.2023)

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

- k 30.09.2023 ze dne 13.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 11.04.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2023 ze dne 23.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 11.04.2024

### **Rozvaha**

- k 30.06.2023 ze dne 12.07.2023, k 30.09.2023 ze dne 23.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 11.04.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 30.09.2023 ze dne 23.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 11.04.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- k 30.09.2023, k 31.12.2023

### **Účetní deník**

- k 30.09.2023, k 31.12.2023

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 18.12.2023 do faktury č. DF-421/23, ke dni 22.12.2023 do faktury č. DF-428/23

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 12.12.2023 do faktury č. VF-034/23, ke dni 22.12.2023 do faktury č. VF-035/23

## **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. DF-263/23 ze dne 01.09.2023 - č. DF-292/23 ze dne 18.09.2023, č. DF-385/23 ze dne 01.12.2023 - č. DF-395/23 ze dne 04.12.2023, č. DF-400/23 ze dne 06.12.2023 - č. DF-407/23 ze dne 12.12.2023, č. DF-414/23 ze dne 13.12.2023 - č. DF-421/23 ze dne 18.12.2023
- dle knihy vydaných faktur č. VF-023/23 ze dne 14.08.2023 - č. VF-026/23 ze dne 11.09.2023, č. VF-035/23 ze dne 22.12.2023

## **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č.126584339/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 151 ze dne 30.06.2023, č. 200 ze dne 01.09.2023 - č. 219 ze dne 30.09.2023, č. 222 ze dne 03.10.2023, č. 254 ze dne 01.12.2023 - č. 272 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu (dotační) č. 94-1017111/0710, vedenému u ČNB - č. 31 ze dne 06.09.2023 - č. 33 ze dne 29.09.2023, č. 40 ze dne 05.12.2023 - č. 43 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu č. 2006-1017111/0710, vedenému u ČNB - č. 9 ze dne 30.09.2023, č. 12 ze dne 29.12.2023
- k účtu veřejné sbírky č. 30015-126584339/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2023, č. 012 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 713284189/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2023, č. 012 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k spořicímu účtu č. 123-9794740297/0100, vedené u KB, a. s. - č. 7 ze dne 30.09.2023, č. 10 ze dne 31.12.2023

## **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 126584339/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. ČSP-0151/23, č. ČSP-0200/23 - č. ČSP-0219/23, č. ČSP-0222/23, č. ČSP-0254/23 - č. ČSP-0272/23,
- k běžnému účtu (dotační) č. 94-1017111/0710, vedenému u ČNB - č. ČNBD-23-00031 - č. ČNBD-23-00033, č. ČNBD-23-00040 - č. ČNBD-23-00043
- k běžnému účtu č. 2006-1017111/0710, vedenému u ČNB - č. ČNB-23-00009, č. ČNB-23-00012
- k účtu veřejné sbírky č. 30015-126584339/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. ČSVS-23-00009, č. ČSVS-23-00012
- k úvěrovému účtu č. 713284189/0800, vedenému u ČS, a. s. - č. 23-806-00009, č. 23-806-00012
- k spořicímu účtu č. 123-9794740297/0100, vedené u KB, a. s. - č. 23-807-00007, č. 23-807-00010
- k převodu hospodářského výsledku - č. 21-031-00007
- k opravným dokladům - č. 23-032-00008, č. 23-032-00011, č. 23-032-00041
- k majetku - č. 23-005-00002
- k předpisu mezd - č. Mzdy-00012

## **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září 2023 a prosinec 2023
- hlavní pokladní kniha - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 19.12.2023 v 08:15 hod. činí 38.924,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. Pokl-727/23 ze dne 18.12.2023

#### **Pokladní doklad**

- za měsíc září 2023 a prosinec 2023
- č. Pokl-522/23 ze dne 01.09.2023 - č. Pokl-595/23 ze dne 27.09.2023, č. Pokl-689/23 ze dne 01.12.2023 - č. Pokl-738/23 ze dne 20.12.2023

#### **Evidence poplatků**

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

#### **Evidence pohledávek**

- za psy a komunální odpad vedena v programu KEO dle jednotlivých dlužníků

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

#### **Mzdová agenda**

- výplatní pásky za měsíc 08/2023 a měsíc 09/2023 k vybraným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní pásky za měsíc leden uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru, předsedy finančního výboru, předsedy stavebního výboru, předsedy odpadového výboru, členů výborů
- Mzdový list za rok 2023 zastupitelů - os. č. 7, os. č. 62, os. č. 80

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 14.06.2023
- Schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Třebotov dne 28.03.2023

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola a Mateřská škola Třebotov:
- k 30.09.2023 - staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/49855328>

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola a Mateřská škola Třebotov:
- k 30.09.2023 - staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/49855328>

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 01.06.2023 o nájmu části pozemku par. č. 604/1 v k. ú. Třebotov v rozsahu 29 m<sup>2</sup>, který je zapsán na LV č. 10001, vedeném Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, katastrální pracoviště Praha - západ. Obec Třebotov ("Pronajímatel"), fyzická osoba ("Nájemce"). Nájem pozemku se sjednává na dobu neurčitou, roční nájemné činí 1.450,00 Kč (nájemné uhrazeno č. d. ČSP-0140/23 dne 13.06.2023.) Smlouva byla schválena Zastupitelstvem obce dne 10.05.2023.

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

- K Nájemní smlouvě ze dne 01.06.2023 o nájmu části pozemku par. č. 604/1 v k. ú. Třebotov v rozsahu 29 m<sup>2</sup>, záměr zveřejněn ve dnech od 09.03.2023 do 25.03.2023.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6028840/1 Solopisky (B 1695) ze dne 30.10.2023 k pozemku par. č. 592/6 v k. ú. Třebotov, zapsaný v katastru nemovitostí vedeném Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Praha - západ, na LV č. 10001. Obec Třebotov ("Povinná"), ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035, se sídlem Děčín IV- Podmokly, Teplická 874/8 ("Oprávněná").

Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 49.500,00 Kč. Zřídit věcné břemeno schválilo Zastupitelstvo obce dne 18.10.2023.

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

- 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 či oprava cisterny Oblast podpory Pořízení nové cisternové automobilové stříkačky z rámcové dohody ze dne 19.10.2024. Středočeský kraj se sídlem Zborovská 81/11, PSČ 150 21 Praha 5, IČ 70891095 ("Poskytovatel"), obec Třebotov ("Příjemce"). Předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace v maximální výši 1.000.000,00 Kč. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 06.09.2023.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce Třebotov pro rok 2023 ze dne 04.01.2023, kdy obec poskytuje dotaci SK Třebotov, z. s., IČ 47005416, ve výši 50.000,00 Kč za účelem podpory sportovní činnosti žáků, mládeže a místních občanů na základě žádosti ze dne 23.10.2022. Vyúčtování dotace SK Třebotov, z. s., předloží do 15.12.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2022 (vyúčtování předloženo dne 01.12.2023).

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 01.01.2023, os. č. 21, na dobu určitou od 01.01.2023 do 31.12.2023, max. 300 hod./rok - pomocný administrativní pracovník
- uzavřená dne 04.05.2023, os. č. 93, na dobu určitou od 04.05.2023 do 31.12.2023, max. 300 hod./rok - pomocný pracovník TS- údržba veřejného prostranství a zeleně
- uzavřená dne 01.08.2023, os. č. 105, na dobu určitou od 01.08.2023 do 31.12.2023, max. 300 hod./rok - pomocný pracovník TS- údržba veřejného prostranství a zeleně

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o používání eTradingu ze dne 17.03.2023, uzavřená s Komerční bankou, a. s., se sídlem Na Příkopě 33, Praha 1, IČO: 45317054, u Profi účtu č. 123-9794740297/0100 (smlouva uzavřená dne 20.02.2023), z. ú., stejně tak k naplnění cílů.
- Partnerská smlouva ze dne 10.08.2023. MAS Karlštejsko, z. ú. se sídlem Všeradice 18, 267 26 Všeradice, IČ 22689001 (Strana první), obec Třebotov (Strana druhá). Předmětem smlouvy je dlouhodobé partnerství v MP a vzájemná spolupráce mezi Partnerem, MAS Karlštejsko, z. ú. Příspěvek Partnera k podpoře regionálního rozvoje území v období EU 2021 - 2027 je stanoven ve výši 30,00 Kč za každého obyvatele a kalendářní rok. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou, schválena zastupitelstvem obce dne 08.03.2023.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na nákup zahradní techniky "Zahradní traktor Starjet P6 4x4 PRO". Zadavatel zadal zakázku na základě průzkumu trhu a oslovil 5 dodavatelů. Elektronicky bylo doručeno 5 nabídek. Zastupitelstvo obce vybralo dne 14.06.2023 dle nejnižší nabídkové ceny Firmu AGROMAK ND, s. r. o., se sídlem Lidická 155, 252 61 Jeneč, IČ 49824309, za cenu 222.815,91 Kč bez DPH (269.607,21 Kč s DPH). Došlá faktura č. DF-193/23 ze dne 16.06.2023 je shodná s cenovou nabídkou ze dne 06.06.2023.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2023 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, schválena zastupitelstvem obce dne 22.11.2023, účinná od 11.12.2023, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 04.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 2/2023 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, schválena zastupitelstvem obce dne 22.11.2023, účinná od 19.12.2023, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 04.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 3/2022 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 22.11.2023, účinná od 20.12.2023, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 05.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 4/2023 o místním poplatku ze psů, schválena zastupitelstvem obce dne 22.11.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 05.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 5/2023 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schválena zastupitelstvem obce dne 22.11.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 05.12.2023.
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 08.03.2023.

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- Zastupitelstvo obce dne 14.06.2023 při projednávání Závěrečného účtu za rok 2022, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022, přijalo nápravné opatření, ale ke dni dílčího přezkoumání za rok 2023 dne 19.12.2023 nepodal písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu – Krajskému úřadu Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5,

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

- ze dne 14.12.2022, ze dne 18.01.2023, ze dne 08.02.2023, ze dne 08.03.2023, ze dne 12.04.2023, ze dne 10.05.2023, ze dne 14.06.2023, ze dne 26.07.2023, ze dne 06.09.2023, ze dne 20.09.2023, ze dne 18.10.2023, ze dne 22.11.2023, ze dne 20.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Třebotov, příspěvková organizace, IČ 49855328, na základě pověření starosty obce ze dne 10.11.2023. Kontrola byla provedena ve dnech 08.12.2023 - 02.01.2024. Předmětem kontroly je použití poskytnutých finančních prostředků a kontrola dodržování právních předpisů, za období leden - prosinec 2023.

### **Výsledky externích kontrol**

- Protokol o kontrole č. 388/23/229 ze dne 06.09.2023. Kontrola byla provedena OSSZ Praha - západ, Praha 9, Sokolovská 855/225. Kontrolované období od 01.01.2021 do 31.07.2023.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost 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:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

### a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

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

- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

#### § 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

#### NAPRAVENO

*Dle prohlášení starosty obce bylo přijato systémové nápravné opatření, že písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření bude podána vždy do 15 ti dnů od projednání závěrečného účtu. Písemná informace byla přezkoumávajícímu orgánu dodatečně odeslána datovou zprávou, dodejka ID 1342379674.*

*Účinnost zmíněného nápravného opatření je možno vzhledem k typu chyby posoudit při přezkoumání hospodaření obce v budoucích letech, pokud nastane nutnost nápravná opatření přijímat.*

### b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

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

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

#### § 4 odst. 3, neboť:

Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu. Při zpracování rozpočtu na rok 2022 (příjmy Kč 30 197 271,00, výdaje Kč 38 853 610,00) obec Třebotov nevycházela ze střednědobého výhledu vztahujícího se k roku 2022 (příjmy Kč 47 350 000,00, výdaje Kč 47 350 000,00).

#### NAPRAVENO

*Obec Třebotov aktualizovala Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2026. Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2026 byl zveřejněn ve dnech od 05.12.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 19.12.2023) a bude projednáván na zasedání zastupitelstva obce dne 20.12.2023 - tvoří samostatný bod programu. Dle zveřejněného obsahu návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2026, lze konstatovat, že již odpovídá schválenému rozpočtu na rok 2023.*

## D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

### **C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. (napraveno)

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

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

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

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

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

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

**Upozornění:**

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních 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	1,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 223 546,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 906 077,00 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.

Třebotov 11.04.2024

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

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková  
nepřítomna dne 11.04.2024

Ing. Jarmila Štětínová

**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.