

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_024514/2024/KUSK

Čj.: 003966/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODLUHY

IČ: 00233731

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:

- 06.09.2024
- 05.02.2025

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:

Podluhy

Podluhy 51
268 01 Hořovice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Nikola Lukešová, DiS.

Členové kontrolní skupiny:

Kateřina Lukešová

Bc. Marcela Závorová

Ing. Jitka Součková

Zástupci územního celku:

Josef Huml – starosta

Aneta Štěpničková – místostarostka

Hana Hasmanová – 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 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 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 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2022, zveřejněn dne 30.12.2022, návrh zveřejněn od 07.12.2022 do 30.12.2022
- sestaven na období 2026 – 2029, schválen zastupitelstvem obce dne 23.12.2024, zveřejněn dne 24.12.2024, návrh zveřejněn od 03.12.2024 do 24.12.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 05.12.2023 do 31.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2023 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 31.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 04.01.2024, pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Podluhy, okres Beroun, IČ: 71007954, příspěvek ve výši: 500.000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno dne 04.03.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 05.03.2024
- č. 2/2024 schváleno dne 08.04.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 09.04.2024
- č. 3/2024 schváleno dne 06.05.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 08.05.2024
- č. 4/2024 schváleno dne 03.06.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 04.06.2024
- č. 5/2024 schváleno dne 01.07.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 02.07.2024
- č. 6/2024 schváleno dne 12.08.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 06.09.2024
- č. 7/2024 schváleno dne 02.09.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 09.09.2024
- č. 8/2024 schváleno dne 07.10.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 08.10.2024
- č. 9/2024 schváleno dne 11.11.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 12.11.2024
- č. 10/2024 schváleno dne 02.12.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 03.12.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 03.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 05.06.2024, návrh zveřejněn od 15.05.2024 do 05.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 29.02.2024 odeslaný dne 13.03.2024, k 31.03.2024 odeslaný dne 12.04.2024, k 30.04.2024 odeslaný dne 15.05.2024, k 31.05.2024 odeslaný dne 18.06.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 15.07.2024, k 31.07.2024, k 31.08.2024 odeslaný dne 13.09.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 14.10.2024, k 31.10.2024 odeslaný dne 12.11.2024, k 30.11.2024 odeslaný dne 12.11.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 29.01.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024 odeslaný dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 17.07.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 05.02.2025

Rozvaha

- k 31.03.2024 odeslaná dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 17.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 15.10.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 05.02.2025

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024 odeslaná dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 17.07.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 05.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- za období 1/2024 – 7/2024 - použita dle potřeby
- za období 12/2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO4 od č. DF-24-00001 ze dne 16.01.2024 do č. DF-24-00325 ze dne 31.12.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO4 od č. VF-24-00001 ze dne 10.01.2024 do č. VF-24-00020 ze dne 08.11.2024

Faktura

- dodavatelská č. DF-24-00030 ze dne 27.02.2024 – č. DF-24-00065 ze dne 14.03.2024, č. DF-24-00114 ze dne 04.06.2024 – č. DF-24-00143 ze dne 25.06.2024, č. DF-24-00196 ze dne 29.08.2024 - č. DF-24-00223 ze dne 24.09.2024, č. DF-24-00282 ze dne 02.12.2024 - č. DF-24-00311 ze dne 30.12.2024, č. DF-24-00323 ze dne 17.12.2024
- odběratelská č. VF-24-00004 ze dne 06.02.2024, č. VF-24-00007 ze dne 20.03.2024, č. VF-24-00011 ze dne 20.03.2024 – č. VF-24-00012 ze dne 20.03.2024, č. VF-24-00017 ze dne 21.05.2024, č. VF-24-00019 ze dne 09.08.2024 - č. VF-24-00020 ze dne 08.11.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 5127131/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 38 ze dne 01.03.2024 – č. 57 ze dne 31.03.2024, č. 59 ze dne 03.04.2024 tr. č. 5, č. 68 ze dne 17.04.2024 tr. č. 4, č. 74 ze dne 29.04.2024 tr. č. 3, č. 78 ze dne 06.05.2024 tr. č. 3, č. 96 ze dne 03.06.2024 – č. 113 ze dne 30.06.2024, č. 152 ze dne 02.09.2024 - č. 168 ze dne 30.09.2024, č. 203 ze dne 02.12.2024 - č. 218 ze dne 31.12.2024
- k účtu dotace č. 94-713131/0710 vedenému u Česká národní banka, č. 1 ze dne 09.01.2024 – č. 32 ze dne 31.12.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8090730627/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 30.01.2024 – č. 3 ze dne 01.05.2024 (ukončen k 01.05.2024)
- k termínovanému účtu č. 94-8154970647/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 19.02.2024 – č. 3 ze dne 20.05.2024 (ukončen k 20.05.2024)
- k termínovanému účtu č. 94-8486580637/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 02.05.2024 – č. 3 ze dne 05.08.2024 (ukončen k 05.08.2024)
- k termínovanému účtu č. 94-8521760677/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 22.05.2024 – č. 3 ze dne 23.08.2024 (ukončen k 23.08.2024)

- k termínovanému účtu č. 94-8585220637/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 26.06.2024 - č. 3 ze dne 27.09.2024 (ukončen k 27.09.2024)
- k termínovanému účtu č. 94-8657830697/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 15.08.2024 - č. 3 ze dne 18.11.2024 (ukončen k 18.11.2024)
- k termínovanému účtu č. 94-8670070637/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 26.08.2024 - č. 3 ze dne 27.11.2024 (ukončen k 27.11.2024)
- k termínovanému účtu č. 94-8723780617/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 27.09.2024 - č. 3 ze dne 30.12.2024 (ukončen k 30.12.2024)
- k termínovanému účtu č. 94-8804730697/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 18.11.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8816760607/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 25.11.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8865380627/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 30.12.2024
- k termínovanému účtu č. 94-8865220607/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 1 ze dne 30.12.2024

Účetní doklad

- č. VD-24-00002 ze dne 02.01.2024 – k příspěvku MŠ na rok 2024
- č. VD-24-00003 ze dne 02.01.2024 – předpis dotace na výkon státní správy
- č. VD-24-00020 ze dne 31.03.2024 – proúčtování DPPO
- č. VD -24-00033 ze dne 03.06.2024 – převod HV
- č. VD-24-00036 ze dne 01.01.2024 – předpis ke Smlouvě o pronájmu ze dne 01.07.2024
- č. VD-24-00002 ze dne 27.06.2024 – k „Rekonstrukci obecního úřadu“ – zařazení do majetku
- č. KB-24-00038 ze dne 01.03.2024 – č. KB-24-00057 ze dne 31.03.2024, č. KB-24-00059 ze dne 03.04.2024 tr. č. 5, č. KB-24-00068 ze dne 17.04.2024 tr. č. 4, č. KB-24-00074 ze dne 29.04.2024 tr. č. 3, č. KB-24-00078 ze dne 06.05.2024 tr. č. 3, č. KB-24-00096 ze dne 03.06.2024 – č. KB-24-00113 ze dne 30.06.2024, č. KB-24-00152 ze dne 02.09.2024 - č. KB-24-00168 ze dne 30.09.2024, č. KB-24-00203 ze dne 02.12.2024 - č. KB-24-00218 ze dne 31.12.2024 - k běžnému účtu č. 5127131/0100
- č. CNB-24-00001 ze dne 09.01.2024 – č. CNB-24-00032 ze dne 31.12.2024 - k účtu dotace č. 94-713131/0710
- č. TV-24-00001 ze dne 30.01.2024 – č. TV-24-00003 ze dne 01.05.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8090730627/0100 (ukončen k 01.05.2024)
- č. TVII-24-00001 ze dne 19.02.2024 – č. TVII-24-00003 ze dne 20.05.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8154970647/0100 (ukončen k 20.05.2024)
- č. 24-807-00001 ze dne 02.05.2024 – č. 24-807-00003 ze dne 05.08.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8486580637/0100 (ukončen k 20.05.2024)
- č. 24-808-00001 ze dne 22.05.2024 – č. 24-808-00003 ze dne 23.08.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8521760677/0100 (ukončen k 23.08.2024)
- č. 24-809-00001 ze dne 26.06.2024 - č. 24-809-00003 ze dne 27.09.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8585220637/0100 (ukončen k 27.09.2024)
- č. 24-810-00001 ze dne 15.08.2024 - č. 24-810-00003 ze dne 18.11.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8657830697/0100 (ukončen k 18.11.2024)
- č. 24-811-00001 ze dne 26.08.2024 - č. 24-811-00003 ze dne 27.11.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8670070637/0100 (ukončen k 27.11.2024)

- č. 24-812-00001 ze dne 27.09.2024 - č. 24-812-00003 ze dne 30.12.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8723780617/0100 (ukončen k 30.12.2024)
- č. 24-813-00001 ze dne 18.11.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8804730697/0100
- č. 24-814-00001 ze dne 25.11.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8816760607/0100
- č. 24-815-00001 ze dne 30.12.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8865380627/0100
- č. 24-816-00001 ze dne 30.12.2024 - k termínovanému účtu č. 94-8865220607/0100
- č. MAJ-24-00003 ze dne 29.11.2024 - předpis věcného břemene č. IE-12-6010227/1
- č. MAJ-24-00004 ze dne 12.12.2024 - vyřazení pozemku parc. č. 207/28
- č. MAJ-24-00005 ze dne 29.11.2024 - ke smlouvě č. IE-12-60110227/1

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2024
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 06.09.2024 v 9:30 hod. činil 37.043,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. POK-24-00227 ze dne 05.09.2024

Pokladní doklad

- č. POK-24-00054 ze dne 01.03.2024 – č. POK-24-00086 ze dne 31.03.2024, č. POK-24-00168 ze dne 03.06.2024 – č. POK-24-00196 ze dne 27.06.2024, č. POK-24-00225 ze dne 02.09.2024 - č. POK-24-00251 ze dne 30.09.2024, č. POK-24-00283 ze dne 02.12.2024 - č. POK-24-00297 ze dne 31.12.2024

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO4 dle jednotlivých poplatníků (místní poplatek za psy a komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur obce Podluhy za rok 2024 ze dne 12.11.2024, Protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2024 ze dne 16.12.2024, Inventarizační zpráva 2024 ze dne 31.01.2025, Soupis inventurních účtů k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k. ú. Podluhy LV 10001, k. ú. Rpety LV 363, k. ú. Hořovice LV 3561.

Mzdová agenda

- Mzdové listy za období 1/2024 - 12/2024 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce (os. č. 71, 96)
- Mzdové listy za období 1/2024 - 12/2024 - ke kontrolovaným dohodám o pracovní činnosti (os. č. 64, 84)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za období 1/2024 - 12/2024 - uvolněný starosta a ostatní neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 58, 57, 10, 40, 85, 99)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Podluhy, okres Beroun, ze dne 04.03.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Podluhy, ze dne 03.06.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob obce Podluhy za rok 2023 ze dne podání 13.03.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.03.2024 ze dne 19.04.2024, k 30.06.2024 ze dne 17.07.2024

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.03.2024 ze dne 19.04.2024, k 30.06.2024 ze dne 17.07.2024

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

- Kupní smlouva ze dne 04.09.2024, odběratel: obec Podluhy, dodavatel: ELKOPLAST CZ s. r. o., se sídlem Štefánikova 2664, 760 01 Zlín, IČ: 25347942, předmětem smlouvy "Pořízení kompostérů, štěpkovače a znovupoužitelného nádobí pro obec Podluhy", dle technické specifikace, která je přílohou této smlouvy, kupní cena: 1.452.900,00 Kč bez DPH, tj. 1.758.009,00 Kč vč. DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 01.07.2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 06.09.2024; nepřezkoumáváno - použito podpůrně
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 03.12.2024, prodávající a oprávněný z věcného břemene: obec Podluhy, kupující a povinný z věcného břemene: TJ Sparta Podluhy, spolek, se sídlem č. p. 199, 268 01 Podluhy, IČ: 47511656, předmětem smlouvy je nově vzniklý pozemek parc. č. 207/28 o výměře 22 m², celková kupní cena ve výši: 20.000,00 Kč, zřízení věcného břemene zřízeno bezúplatně, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 11.11.2024. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8348/2024-202, vklad byl proveden dne 13.01.2024, a to s právními účinky k 12.12.2024

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 18.04.2024, dárce: obec Podluhy, obdarovaný: Domov Na Výsluní Hořovice, příspěvková organizace, se sídlem Pražská 932, 268 01 Hořovice, IČ: 70539456, dar ve výši: 10.000,00 Kč na poskytování sociálních služeb, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce 04.03.2024
- Darovací smlouva ze dne 06.05.2024, dárce: obec Podluhy, obdarovaný: Dobromysl, z. ú., se sídlem Bezručova 928, 266 01 Beroun, IČ: 24198412, dar ve výši: 10.000,00 Kč na podporu hlavních činností organizace, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 04.03.2024

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva č. 2598/2024 ze dne 23.02.2024, vlastník pozemků - propachtovatel: obec Podluhy, pachtýř: AGRONA Rpety s. r. o., se sídlem Rpety 118, 268 01 Hořovice, IČ: 61677507, předmětem pachtu: smlouvou se propachtovávají k zemědělskému využití pozemky, jejichž je propachtovatel vlastníkem a jsou specifikovány v příloze č. 1 této smlouvy, sjednáno na dobu neurčitou, pachtovné ve výši pro kulturu orná půda: 4.500,00 Kč/ha, u kultury travní porost nebo ostatní plocha 2.500,00 Kč/ha, schváleno zastupitelstvem obce dne 05.02.2024
- Smlouva o pronájmu ze dne 01.07.2024, pronajímatel: obec Podluhy, nájemce: podnikající fyzická osoba, IČ: 43123694, k pozemku 117/1 v k. ú. Podluhy o výměře 60 m², nájemní cena 10.000,00 Kč/rok, na dobu určitou do 30.06.2025, pronájem pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 04.03.2024

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o pronájmu ze dne 01.07.2024, záměr zveřejněn od 18.02.2024 do 05.03.2024

- k Pachtovní smlouva č. 2598/2024 ze dne 23.02.2024, záměr zveřejněn od 17.01.2024 do 03.02.2024
- ke Kupní smlouvě a smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 03.12.2024, záměr zveřejněn od 10.10.2024 do 26.10.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-6010227/1 Podluhy - BE_4541, čp. 198-15 - obnova NN ze dne 12.11.2024, povinná: obec Podluhy, oprávněná: ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, k pozemkům parc. č. 37/3, 581/11, 594/18, 594/20, 776/3, 777/1, 777/19, 820/4, vše v k. ú. Podluhy, zřízeno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši: 60.200,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 11.11.2024. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7973/2024-202, vklad byl proveden dne 20.12.2024, a to s právními účinky k 28.11.2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22_011/0001010, poskytovatel: Ministerstvo životního prostředí, se sídlem Vršovická 1442/65, 100 10 Praha 10, příjemce: obec Podluhy, dotace ve výši: 1.720.753,40 Kč

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Podluhy v roce 2024 ze dne 28.02.2024, poskytovatel: obec Podluhy, příjemce: TJ Sparta Podluhy, spolek, IČ: 47511656, dotace ve výši: 120.000,00 Kč na provozování sportovní činnosti oddílu TJ Sparta Podluhy, spolek, např. údržba stadionu a kabin, zajištění sportovních pomůcek, startovné, náklady na energie, platba rozhodčím a ostatní běžné výdaje, příjemce předloží vyúčtování do 31.03.2025, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 06.11.2023, smlouva zveřejněna na internetových stránkách dne 01.03.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Podluhy v roce 2024 ze dne 02.04.2024, poskytovatel: obec Podluhy, příjemce: Myslivecký spolek Podluhy, IČ: 47511389, dotace ve výši: 30.000,00 Kč na činnost, příjemce předloží vyúčtování do 31.03.2025, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 06.11.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Podluhy v roce 2024 ze dne 17.04.2024, poskytovatel: obec Podluhy, příjemce: Český svaz včelařů, z. s., se sídlem Pionýrská 1193, 268 01 Hořovice, IČ: 47559012, dotace ve výši: 5.000,00 Kč na chod spolku, příjemce předloží vyúčtování do 31.03.2025, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 05.02.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Podluhy v roce 2024 ze dne 22.04.2024, poskytovatel: obec Podluhy, příjemce: Svaz tělesně postižených v České republice, se sídlem Palackého nám. 640, 268 01 Hořovice, IČ: 47560193, dotace ve výši: 10.000,00 Kč na činnost: kulturní akce, přednášky a besedy s odbornými lékaři, počítačové kurzy, tvořivé kurzy, rehabilitační pobyty, pohybové aktivity pro seniory a handicapované občany, zdravotní služba, zabezpečení půjčovny kompenzačních pomůcek včetně rozvozu, výstavy kompenzačních pomůcek), příjemce předloží vyúčtování do 31.03.2025, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 05.02.2024

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 28.03.2024, na dobu určitou v rozsahu 20 hodin týdně, předmětem dohody je péče o veřejnou zeleň, údržba veřejného prostranství obce Podluhy, opravy obecní techniky a zámečnické práce, odměna 180,00 Kč za hodinu (os. č. 64)
- ze dne 28.03.2024, na dobu určitou v rozsahu 20 hodin týdně, předmětem dohody je péče o veřejnou zeleň, údržba veřejného prostranství obce Podluhy, zednické práce, odměna 180,00 Kč za hodinu (os. č. 84)

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.03.2024 na dobu určitou v rozsahu 25 hodin, sjednaný pracovní úkol: výběrové řízení „Instalace schodišťové plošiny na schodiště do podkroví zrekonstruované části budovy OÚ“, odměna 10.000,00 Kč (os. č. 71)
- ze dne 27.12.2023 na dobu určitou v rozsahu do 300 hodin za kalendářní rok, sjednaný pracovní úkol: údržba veřejné zeleně, údržba veřejného prostranství obce Podluhy, odměna 180,00 Kč za hodinu (os. č. 96)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12.2023, 05.02.2024, 04.03.2024, 08.04.2024, 06.05.2024, 03.06.2024, 01.07.2024, 12.08.2024, 02.09.2024, 07.10.2024, 11.11.2024, 02.12.2024, 23.12.2024; *nepečkováváno – použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o provedené veřejnoprávní kontrole ze dne 20.06.2024 v příspěvkové organizaci Mateřská škola Podluhy, okres Beroun, předmětem kontroly: výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce ke 31.12.2023 a zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu a kontrola čerpání účelových prostředků, posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů
- Zpráva o provedené veřejnoprávní kontrole ze dne 03.12.2024 v příspěvkové organizaci Mateřská škola Podluhy, okres Beroun, předmětem kontroly: výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce ke 30.09.2024 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku

Obecně závazné vyhlášky

- Obecně závazná vyhláška o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schváleno zastupitelstvem obce dne 04.12.2023, s účinností od 01.01.2024. Oznámení o vyhlášení právního předpisu, zveřejněno dne 07.12.2023

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 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 smlouvu o zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého 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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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:

Přezkoumávací 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 přezkoumávacím 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,63 %
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 1.720.753,40 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

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 **13** 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.