

SpZn: SZ\_051647/2023/KUSK  
Příloha k č. j.: 012538/2024/KUSK

## **Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

**ŘITKA**  
**IČ: 00241644**  
**za rok 2023**

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“), vypracovaly dne návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023.

**Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:**  
**Bc. Marcela Závorová**

**Osoba oprávněná za územní celek k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:**  
**Mgr. Kamil Abbid**  
starosta obce Řitka

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření v souladu se stanoviskem Odboru centrální harmonizační jednotky Ministerstva financí České republiky č. 7/2020 projednala po provedení posledního kontrolního úkonu s oprávněnou osobou dle § 11 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.“) v rámci osobního jednání celý obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Hlavním předmětem projednání byl jak výčet kontrolovaných písemností či jednotlivých prověřovaných účetních operací a právních případů, tak zejména veškerá provedená kontrolních zjištění včetně upozornění na případně zjištěná rizika.

Součástí projednání bylo rovněž poučení o právech územního celku v souvislosti s provedenými zjištěními, a to zejména ve věci možnosti podání písemného stanoviska k těmto zjištěním.

Tímto osobním projednáním došlo zároveň k naplnění ustanovení § 6 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., a to ve věci povinnosti předmětného projednání výše uvedeného dokumentu.

Podmínka stanovená tímž ustanovením uvedeného zákona spočívající v předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. alternativně tedy návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územnímu celku, bude splněna doručením uvedeného dokumentu územnímu celku v elektronické formě prostřednictvím datové schránky, kdy se za den jeho předání považuje den dodání do datové schránky územního celku.

Pro zamezení pochybností o relevantnosti tohoto záznamu o osobním projednání výsledků přezkoumání hospodaření územního celku se má zato, že v případě, kdy územní celek ve lhůtě stanovené pro podání případného písemného stanoviska k návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání hospodaření nevyjádří obdobným způsobem rozpor s jeho obsahem, je možno považovat předmětný záznam za autentický i z pohledu oprávněného zástupce územního celku.

Zpracovala dne: 06.05.2024

**Bc. Marcela  
Závorová**

Digitálně podepsal Bc.

Marcela Závorová

Datum: 2024.05.06

13:11:26 +02'00'

Bc. Marcela Závorová

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_051647/2023/KUSK

Čj.: 012538/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**ŘITKA**

**IČ: 00241644**

**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 04.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

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

- 30.10.2023
- 06.05.2024

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:**

**Řitka**

Na návsi 54  
252 03 Řitka

**Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Bc. Marcela Závorová**

Členové kontrolní skupiny:

**Nikola Lukešová, DiS.**

**Kateřina Lukešová**

**Bc. Aleš Trojan, MPA**

**Zástupci územního celku:**

**Mgr. Kamil Abbid – starosta**

**JUDr. Lenka Slováčková – místostarostka**

**Marek Saida – externí účetní – ENCROW s. r. o.**

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 09.08.2023 pod č.j. 104420/2023/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 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 19.12.2023, zveřejněn dne 11.01.2023, návrh zveřejněn od 30.11.2022 do 11.01.2023

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 30.11.2022 do 11.01.2023

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy
- zveřejněn od 11.01.2023

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

- dopisem ze dne 02.01.2023 příspěvkové organizaci Mateřská škola Řitka okres Praha – západ

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2023 schváleno radou obce dne 11.01.2023, zveřejněno dne 01.02.2023
- č. 2/2023 schváleno radou obce dne 25.01.2023, zveřejněno dne 01.02.2023
- č. 3/2023 schváleno radou obce dne 15.02.2023, zveřejněno dne 13.03.2023
- č. 4/2023 schváleno radou obce dne 28.02.2023, zveřejněno dne 13.03.2023
- č. 5/2023 schváleno radou obce dne 28.03.2023, zveřejněno dne 17.04.2023
- č. 6/2023 schváleno radou obce dne 11.04.2023, zveřejněno dne 24.04.2023
- č. 7/2023 schváleno radou obce dne 27.04.2023, zveřejněno dne 04.05.2023
- č. 8/2023 schváleno radou obce dne 30.05.2023, zveřejněno dne 31.05.2023
- č. 9/2023 schváleno radou obce dne 04.10.2023, zveřejněno dne 31.10.2023
- č. 10/2023 schváleno radou obce dne 29.12.2023, zveřejněno dne 30.12.2023

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.06.2023 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněn dne 15.06.2023, návrh zveřejněn od 09.05.2023 do 31.07.2023

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

- k 31.01.2023, k 28.02.2023 odeslaný dne 12.03.2023, k 31.03.2023 odeslaný dne 12.04.2023, k 30.04.2023 odeslaný dne 09.05.2023, k 31.05.2023 odeslaný dne 15.06.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 17.07.2023, k 31.07.2023, k 31.08.2023 odeslaný dne 14.09.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 13.10.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 12.02.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.03.2023 odeslaný dne 17.04.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 19.07.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 18.10.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 12.02.2024

### **Rozvaha**

- k 31.03.2023 odeslaná dne 17.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 19.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 18.10.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 12.02.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 31.03.2023 odeslaná dne 17.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 19.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 18.10.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 12.02.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- k 30.09.2023; použita podpůrně
- k 31.12.2023 (analytická rozvaha); použita podpůrně

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu Triada od č. 230001 do č. 230528

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu Triada od č. 2310001 do č. 2310015

### **Faktura**

- dodavatelská č. 230180 - č. 230189, č. 230191 - č. 230201, č. 230203 - č. 230234, č. 230318 - 230359
- odběratelská č. 2310002, č. 2310004, č. 2310008

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 389820399/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 119 ze dne 01.06.2023 - č. 138 ze dne 30.06.2023, č. 184 ze dne 01.09.2023 - č. 204 ze dne 30.09.2023, č. 249 ze dne 01.12.2023 - č. 272 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94 - 6117111/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 10.01.2023 - č. 29 ze dne 29.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 390482489/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 001 za období 01.01.2023 - 31.01.2023 - č. 012 za období 01.12.2023 - 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 335666429/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 001 za období 01.01.2023 - 31.01.2023 - č. 006 za období 01.06.2023 - 30.06.2023
- k úvěrovému účtu č. 317332409/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 001 za období 01.01.2023 - 31.01.2023 - č. 008 za období 01.08.2023 - 31.08.2023

### **Účetní doklad**

- č.: 410845 - 410927, 411038 - 411091, 411201 - 411241
- č.: 110119 - 110138, 110184 - 110204, 110249 - 110272
- č.: 120001 - 120029
- č.: 610001 - 610003, 610011
- č.: 800009

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen, září a prosinec 2023
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 30.10.2023 v 8:40 hod. činil 2.479 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 23001151 ze dne 26.10.2023

### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. 23000845 ze dne 02.06.2023 - č. 23000927 ze dne 30.06.2023, č. 23001038 ze dne 05.09.2023 - č. 23001091 ze dne 27.09.2023, č. 23001201 ze dne 04.12.2023 - č. 23001241 ze dne 28.12.2023

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Triada

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

- Plán inventur ze dne 08.12.2023, Proškolení inventarizační komise ze dne 08.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2024, inventurní soupisy k 31.12.2023, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Řitka LV 10001

### **Mzdová agenda**

- Mzdový list 2023 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce (os. č. 1721, 1729, 1746)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdový list 2023 - uvolněný starosta (os. č. 173), uvolněná místostarostka (os. č. 1753) a neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 170, 1721, 1736, 1737, 1754, 1755, 1757, 1758, 1759, 1760, 1761, 1762, 1765)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Řitka okres Praha – západ za rok 2022
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Řitka za rok 2022
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob obce Řitka za rok 2022 ze dne podání 28.03.2023

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 16.10.2023, zhotovitel: PilsProjekt, s.r.o., se sídlem Částková 74, 326 00 Plzeň, IČ: 29115744, předmětem smlouvy veřejná zakázka malého rozsahu "Zpracování projektové dokumentace pro stavbu mateřské školy obce Řitka" je zpracování projektové dokumentace v rozsahu projektová dokumentace pro vydání společného povolení s rozšířením pro výběr zhotovitele včetně inženýrské činnosti - opatření společného povolení k akci "Demolice stávající stavby mateřské školy a novostavba nové mateřské školy", celková cena: 1.150.000 Kč bez DPH, tj. 1.391.500 Kč včetně DPH, schváleno radou obce 04.10.2023

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 24.08.2023, dárce: ECLISSE ČR, s. r. o., se sídlem Řitka 360, 252 03 Řitka, IČ: 26426684, dar ve výši: 7.000 Kč, na pořádání akce Řitka Fest, schváleno radou obce dne 24.08.2023
- Darovací smlouva ze dne 28.04.2023, dárce: Fyzická osoba, dar ve výši: 5.000 Kč na pořádání pochodu "Praha - Řitka", schváleno radou obce dne 27.04.2023
- Darovací smlouva ze dne 05.04.2023, obdarovaný: Český svaz včelařů, z. s., se sídlem Čišovice 67, 252 04 Čišovice, IČ: 47569701, dar ve výši: 10.000 Kč na léčiva, preventivní ošetření včel a na výsadbu medonosných dřevin a rostlin, schváleno radou obce dne 11.01.2023
- Darovací smlouva ze dne 12.12.2023, dárce: Fyzická osoba, dar ve výši: 20.000 Kč na práce provedené při opravě povrchu komunikace – ulice U Školky, parcelní číslo 259/32, katastrální území Řitka, obec Řitka, zapsáno na LV 495, schváleno radou obce dne 07.12.2023

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne ze dne 20.12.2023, vypůjčitel: 1.SČV a. s. se sídlem Ke Kablu 971, 100 00 Praha 10, IČ 47549793; předmět smlouvy: přístroj SIRT-Sensus RF radiomodem, 868 MHz a externí antény pro SIRT-Sensen RF radiomodem, 868 MHz, na dobu určitou, a to do 31.1.2024, schváleno radou obce dne 07.12.2023

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva č. j. RSD - 40842/2023-1 ze dne 25.10.2023, nájemce: Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace, se sídlem Na Pankráci 546/56, 140 00 Praha 4, IČ: 65993390, k pozemku parc. č. 296/1 - ostatní plocha, sjednáno na dobu určitou, nájemné činí 24 Kč/m2/rok na veřejně prospěšné stavby dálnice D4 "Návrh IPHO na komunikaci D4 km 9-14-DUR, IČ pro DUR, DSP, IČ pro DSP, PDPS, AD", schváleno radou obce dne 04.10.2023

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

- k Nájemní smlouvě č. j. RSD - 40842/2023-1 ze dne 25.10.2023, záměr zveřejněn od 11.08.2023 do 28.08.2023

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. 002 ze dne 03.05.2023, oprávněná: ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, k pozemku parc. č. 212/152, 212/145 v k.ú. Řitka, sjednáno na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši 29.000 Kč bez DPH, schváleno radou obce 28.03.2023, Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4351/2023-210, vklad byl proveden dne 07.06.2023, a to s právními účinky k 17.05.2023.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.12.2022, sjednaný výkon práce: úklid prostor obecního úřadu Řitka, v rozsahu max. 300 hod. (os. č. 1721)
- ze dne 13.07.2023, sjednaný výkon práce: údržba v obci, údržba dřevin a další pomocné práce dle potřeb obce, sjednáno na dobu určitou, v rozsahu max. 300 hod. (os. č. 1746)
- ze dne 25.07.2023, sjednaný výkon práce: údržba v obci, údržba dřevin a další pomocné práce dle potřeb obce, sjednáno na dobu určitou, v rozsahu max. 300 hod. (os. č. 1729)
- ze dne 15.09.2023, sjednaný výkon práce: správce rozpočtu, v rozsahu max. 300 hod. (os. č. 1721)

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva ze dne 13.04.2023, příkazník: UNI-PRAG, a. s., se sídlem Hyberská 1007/20, 110 00 Praha 1, IČ: 25052110, předmětem smlouvy je konzultantská a poradenská činnost v oblasti územního plánování a územního rozvoje, územního a stavebního řízení, reality a development, účast na jednáních apod., cena: 8.000 Kč měsíčně, sjednáno na dobu určitou, schváleno radou obce dne 28.03.2023
- Sponzorská smlouva ze dne 27.08.2023, sponzor: Středočeské Bydlení s. r. o., se sídlem Rybná 716/24, 110 00 Praha, IČ: 08273049, sponzorský dar: 5.000 Kč na zajištění skákacího hradu pro děti na akci ŘitkaFest dne 02.09.2023, schváleno radou obce dne 24.08.2023

- Smlouva o poskytování daňového poradenství a účetních služeb ze dne 20.12.2023, mezi obcí Řitka a společností ENCROW s. r. o., se sídlem U Pergamenky 1629/13, 170 00 Praha, IČ: 09142541, k veřejné zakázce malého rozsahu „Kompletní účetní služby pro obec Řitka“ s nabídkovou cenou 40.000 Kč bez DPH za měsíc, tj. 48.400 Kč včetně DPH za měsíc, schváleno radou obce dne 07.12.2023, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.01.2024.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zpracování projektové dokumentace pro stavbu mateřské školy obce Řitka", Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 12.07.2023. Do lhůty pro podání nabídek byly doručeny celkem tři nabídky. Dle hodnocení nabídek ze dne 07.08.2023 doporučuje komise vybrat společnost: PilsProjekt, s.r.o., se sídlem Částková 74, 326 00 Plzeň, IČ: 29115744, s nabídkovou cenou: 1.150.000 Kč bez DPH, tj. 1.391.500 Kč včetně DPH. Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 25.08.2023 se shoduje s doporučením výběrové komise. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 16.10.2023, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele 25.10.2023.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem „Kompletní účetní služby pro obec Řitka“, výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace veřejné zakázky v režimu zakázky malého rozsahu ze dne 20.11.2023, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 05.12.2023. Dle Seznamu podaných nabídek pro veřejnou zakázku ze dne 05.12.2023 byla do stanoveného termínu doručena jedna nabídka, ze tří oslovených. Ve Zprávě o hodnocení nabídek ze dne 05.12.2023 doporučuje hodnotící komise vybrat jedinou společnost, a to ENCROW s. r. o., se sídlem U Pergamenky 1629/13, 170 00 Praha, IČ: 09142541 s nabídkovou cenou 40.000 Kč bez DPH za měsíc, tj. 48.400 Kč včetně DPH za měsíc. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 05.12.2023 potvrzuje výběr hodnotící komise. Dne 20.12.2023 byla uzavřena s vítěznou společností Smlouva o poskytování daňového poradenství a účetních služeb, která byla dne 17.01.2024 uveřejněna na profilu zadavatele.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2023 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Řitka schválena radou obce Řitka dne 07.11.2023, účinná dnem schválení radou obce Řitka

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

- ze dne 19.12.2022, 31.01.2023, 16.03.2023, 15.06.2023, 14.09.2023, 16.11.2023, 14.12.2023; *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 11.01.2023, 25.01.2023, 15.02.2023, 28.02.2023, 20.03.2023, 28.03.2023, 11.04.2023, 27.04.2023, 11.05.2023, 30.05.2023, 05.06.2023, 13.06.2023, 11.07.2023, 31.07.2023, 10.08.2023, 24.08.2023, 04.10.2023, 31.10.2023, 07.11.2023, 28.11.2023, 07.12.2023, 29.12.2023; *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o kontrole provedené na základě pověření ze dne 25.05.2023, u příspěvkové organizace Mateřská škola Řitka, okres Praha – západ, kontrolované období: leden až prosinec 2022

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, 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:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

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

**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 zjištěných 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	17,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,68 %
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 3 512 221,00 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.

Řitka 06.05.2024

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

Bc. Marcela Závorová

**Bc. Marcela  
Závorová**

Digitálně podepsal Bc.  
Marcela Závorová  
Datum: 2024.05.06  
13:09:26 +02'00'

Nikola Lukešová, DiS.  
(změna příjmení)

**Nikola  
Dančová, DiS.**

Digitálně podepsal Nikola  
Dančová, DiS.  
Datum: 2024.05.06 13:07:56  
+02'00'

Kateřina Lukešová

**Kateřina  
Lukešová**

Digitálně podepsal  
Kateřina Lukešová  
Datum: 2024.05.06  
13:08:42 +02'00'

Bc. Aleš Trojan, MPA  
(nepřítomen dne 06.05.2024)

**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 11 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.

