

Čj.: 003841/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_065933/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KOSTELNÍ HLAVNO

IČ: 00238112  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Kostelní Hlavno za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.04.2022
- 14.12.2021

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období:** 01.01.2021 - 31.12.2021

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:** Kostelní Hlavno  
Kostelní Hlavno 12  
294 76 Kostelní Hlavno

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marcela Pavlíčková**  
- kontrolor: **Jana Pýchová**

**Zástupci obce:** Ing. Veronika Demešová - starostka  
Ing. Iva Grimová - externí účetní firma

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, 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 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 22.04.2022 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**

- na roky 2021 – 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 21.12.2020, návrh zveřejněn od 1.12.2020 do 16.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 1.12.2020 do 16.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2020

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

- dopisem ze dne 21.12.2020, 25.11.2021 a 16.12.2021 Základní škole a Mateřské škole Kostelní Hlavno

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.2.2021, zveřejněno dne 3.2.2021
- č. 2/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.3.2021, zveřejněno dne 31.3.2021
- č. 3/2021 schváleno starostkou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 27.5.2021
- č. 4/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.5.2021, zveřejněno dne 14.6.2021
- č. 5/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2021, zveřejněno dne 13.7.2021
- č. 6/2021 schváleno starostkou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 22.9.2021
- č. 7/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.9.2021, zveřejněno dne 18.10.2021
- č. 8/2021 schváleno starostkou obce dne 31.10.2021, zveřejněno dne 24.11.2021
- č. 9/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2021, zveřejněno dne 13.12.2021
- č. 10/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2021, zveřejněno dne 17.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce ze dne 23.6.2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradou", přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 24.6.2021, návrh zveřejněn od 1.6.2021 do 23.6.2021

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

- k 31.1.2021 ze dne 14.12.2021, 31.3.2021 ze dne 13.4.2021, 30.6.2021 ze dne 13.7.2021, 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, 30.11.2020 ze dne 13.12.2021, 31.12.2021 ze dne 2.2.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021 ze dne 22.10.2021, 31.12.2021 ze dne 25.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021, 30.9.2021 ze dne 22.10.2021, 31.12.2021 ze dne 25.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021 ze dne 22.10.2021, 31.12.2021 ze dne 25.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- k 30.11.2021 ze dne 14.12.2021, 31.12.2021 ze dne 31.3.2022 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu GINIS: výpis faktur - č.: 21001001 - 21001266, dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu GINIS: výpis faktur - č.: 21002001 - 21002418, dle potřeby

## **Faktura**

- dodavatelská - č.: 21001151, 21001154, 21001155, 21001166, 21001208, 21001211 - 21001213, 21001215, 21001218 - 21001220
- odběratelská - č.: 21002207, 21002208, 21002210, 21002212 - 21002217, 21002219, 21002220, 21002233, 21002234, 21002298, 21002299, 21002308, 21002320

## **Bankovní výpis**

- k účtu č. 7524181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 153 - 169, 188 - 207, 227
- k účtu č. 94-5613201/0710 vedenému u České národní banky - č.: 21 - 32
- k účtu č. 35-1080231507/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 3, 4

## **Účetní doklad**

- k č. 7524181/0100 - č.: 8010153 - 8010169, 8010188 - 8010207, 8010227
- k č. 94-5613201/0710 - č.: 8040021 - 8040032
- č.: 6000001, 6000003, 6000016, 6000019, 6000041, 6000042, 6000050
- č.: 9000020

## **Pokladní kniha (deník)**

- vedena v modulu Ginis za období září a listopad
- skonto pokladní hotovosti 14.12.2021 v 9:45hod. činí Kč 33.690,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 21701596 ze dne 13.12.2021

## **Pokladní doklad**

- č.: 21701418 - 21701464, 21701505 - 21701573

## **Evidence poplatků**

- vedena v excel tabulce za TKO, psi k 31.12.2021

## **Evidence pohledávek**

- vedena v excel tabulce dle jednotlivých nájemců

## **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace za rok 2021 - Plán inventur ze dne 22.12.2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.1.2022

## **Mzdová agenda**

- mzdový list zaměstnance za rok 2021 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- rekapitulace mzdových nákladů za měsíc 10/2021, mzdový list zaměstnance za rok 2021 - uvolněná starostka, ostatní neuvolnění zastupitelé

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne schválení 23.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Kostelní Hlavno za rok 2020, ze dne schválení 23.6.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 1.6.2021

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

- k 31.12.2021 ze dne 2.3.2022 - dle potřeby

## **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2021 ze dne 2.3.2022 - dle potřeby

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 6.8.2021, zhotovitel RAVION s.r.o., Praha 9, na neinvestiční akci "Usedlost čp. 11 – Sýpka - oprava krovu a výměna střešního pláště" cena díla Kč 1.093.582,52 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 29.9.2021, zhotovitel TopGis, s.r.o. Brno, na poskytnutí hostingu pro online "Mapovou aplikaci GisOnline", cena za roční provoz aplikace Kč 7.056,00 bez DPH, na dobu neurčitou

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

- Směnná smlouva ze dne 26.2.2021, fyzické osoby nabývají do podílového spoluvlastnictví pozemek p.č. 127/201 - orná půda o výměře 1250m<sup>2</sup> v k.ú. Kostelní Hlavno, obec nabývá pozemek p.č. 106/2 - orná půda o výměře 1250m<sup>2</sup> v k.ú. Kostelní Hlavno

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 6.4.2021, dárce obec Sudovo Hlavno, obec přijímá částku Kč 50.000,00, která bude použita na revitalizaci školní zahrady na p. č. 709/11 a st. 106 v k.ú. Kostelní Hlavno
- Darovací smlouva ze dne 3.10.2021, obdarovaná Římskokatolická farnost Benátky nad Jizerou, obec daruje Kč 50.000,00 na opravu kostela sv. Petra v okovech v Kostelním Hlavně - práce etapy roku 2021
- Smlouva darovací ze dne 24.11.2021, obdarovaný Středočeský kraj, obec daruje pozemky p.č. 721/19, p.č. 721/31, p.č. 721/32, p.č. 721/34 o celkové výměře 516m<sup>2</sup>, vše ostatní plocha v k.ú. Kostelní Hlavno, účetní hodnota daru činí Kč 11.620,00
- Smlouva darovací ze dne 24.11.2021, dárce Středočeský kraj, obec přijímá soubor pozemků p.č. 722/8 .... p.č. 754/8 o celkové výměře 2117m<sup>2</sup>, vše ostatní plocha v k.ú. Kostelní Hlavno, účetní hodnota daru činí Kč 42.589,00

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

- ke Směnné smlouvě ze dne 26.2.2021 - zveřejněn od 30.11.2020 do 16.12.2020
- ke Smlouvě darovací ze dne 24.11.2021 - zveřejněn dle doložky od 22.6.2021 do 9.7.2021

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 27.5.2021, oprávněný ROBAS Consulting s.r.o., Praha 1, k pozemku p.č. 142/3 v k.ú. Sudovo Hlavno, zřízeno bezúplatně na dobu neurčitou

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na financování projektů podaných v rámci MŮJ KRAJ - participativní rozpočet Středočeského kraje ze dne 22.2.2021, investiční dotace ve výši max. Kč 385.000,00 na akci "Obnova historického sadu - Kostelní Hlavno"
- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - sýpka st. p.č. 34 v k.ú. Kostelní Hlavno ze dne 1.10.2021, účelový finanční příspěvek ve výši Kč 250.000,00
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací na obnovu památek z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Obnova kulturních památek ze dne 24.11.2021, neinvestiční dotace na projekt „Oprava krovu a výměna střešního pláště sýpky, Kostelní Hlavno" ev. č. KUL/OKP/045101/2021 v maximální výši Kč 300.000,00  
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Kostelní Hlavno číslo: 4/2021 ze dne 19.2.2021, příjemce dotace Zelené srdce, z.s. Hlavenec, dotace ve výši Kč 10.000,00, výsadba a údržba zeleně v intravilánu a extravilánu obce, pořízení materiálu a pohonných hmot, závlaha, vyúčtování předloží příjemce do 15.12.2021 - předloženo 9.12.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Kostelní Hlavno číslo: 1/2021 ze dne 22.2.2021, příjemce dotace SK Meteor Kostelní Hlavno, z.s., dotace ve výši Kč 90.000,00, rozvoj sportu v obci, sportovní výchova mládeže, údržba areálu, údržba areálu hřiště včetně budov, výstavba závlahy, vyúčtování předloží příjemce do 15.12.2021 - předloženo 15.12.2021

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 28.4.2021 uzavřena s os. č. 292 na období od 1.5.2021 - 31.12.2021 v rozsahu do 200hod., údržba zeleně, drobné opravy
- ze dne 1.10.2021 uzavřena s os. č. 297 na období od 1.10.2021 - 31.12.2021 v rozsahu do 200hod., úklid v Komunitním centru Kostelní Hlavno

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o provozování služby senior taxi ze dne 1.4.2021, provozovatel Pečovatelská služba města Brandýs nad Labem - Stará Boleslav, zajištění přepravní služby určené pro seniory a zdravotně handicapované osoby, na dobu určitou od 1.3.2021 do 31.12.2021, obec uhradí Kč 29,04/km

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci neinvestiční "Kostelní Hlavno čp. 11, sýpka, krov + střecha", zhotovitel RAVION s.r.o., Praha 9 s nabídkovou cenou Kč 1.093.582,52 bez DPH

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu, účinnost od 22.11.2017 - použito podpůrně

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

- dopisem ze dne 1.7.2021 č. j. 083652/2021/KUSK

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

- ze dne 16.12.2020, 3.2.2021, 31.3.2021, 26.5.2021, 23.6.2021, 22.9.2021, 24.11.2021, 22.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku provedené veřejnosprávní kontroly Základní školy a mateřské školy Kostelní Hlavno ze dne 1.4.2021, za období 2. pololetí roku 2020
- Protokol o výsledku provedené veřejnosprávní kontroly Základní školy a mateřské školy Kostelní Hlavno ze dne 12.11.2021, za období 1. pololetí roku 2021

V kontrolovaném období obec Kostelní Hlavno, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela 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 obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Kostelní Hlavno:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

▪ **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 3 odst. 1, neboť:**

Dle výkazu Hlavní kniha účetnictví sestaveného do období 11. měsíce nebylo účtováno dle Směnné smlouvy ze dne 26.2.2021, návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 3.3.2021.

**NAPRAVENO**

*Opravným dokladem č. 9000020 ze dne 31.12.2021, podotýkáme, že uvedeným dokladem bylo účtováno pouze o zařazení a vyřazení pozemků, ale nebylo účtováno na nákladové a výnosové účty. Správnost účtování o pozemcích byla ověřena v případě smluv darovacích ze dne 24.11.2021.*

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

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

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 219 odst. 1, neboť:**

Obec jako zadavatel uveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ze dne 29.9.2020 Smlouvy o dílo ze dne 10.6.2020 dne 26.10.2020, nikoliv v zákonné lhůtě do 15 dní od uzavření.

**NENAPRAVENO**

*Přijato nápravné opatření, které nebylo účinné, a to v případě Smlouvy o dílo ze dne 6.8.2021, zhotovitel RAVION s.r.o., Praha 9, předmětem smlouvy je "Usedlost čp. 11 – Sýpka - oprava krovu a výměna střešního pláště" cena díla Kč 1.093.582,52 bez DPH, neboť smlouva byla zveřejněna, až dne 21.12.2021.*



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kostelní Hlavno za rok 2021 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.)

### C5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. b).

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

|   |         |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 1,23 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 10,20 % |
| 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 5 001 440,79 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

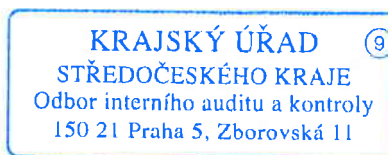
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kostelní Hlavno 22.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová



*Palidrouso*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Pýchová*  
.....  
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku 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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Veronika Demešová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kostelní Hlavno ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Veronika Demešová  
starostka obce Kostelní Hlavno



.....  
dne 22.04.2022

#### **Poučení:**

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

**Rozdělovník:**

| <b>Stejnopis</b> | <b>Počet výtisků</b> | <b>Předáno</b>                      | <b>Převzal</b>         |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 1                | 1 x                  | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Marcela Pavlíčková     |
| 2                | 1 x                  | Obec<br>Kostelní Hlavno             | Ing. Veronika Demešová |

**Upozornění:**

- **Uzavírání veřejnoprávních smluv** - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu.
- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH). U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce, týká se např. Smlouvy o dílo ze dne 6.8.2021, zhotovitel RAVION s.r.o., Praha 9, na neinvestiční akci "Usedlost čp. 11 – Sýpka - oprava krovu a výměna střešního pláště“, kdy v roce 2021 bylo uhrazena cena díla Kč 503.416,86 včetně DPH a do dne konečného přezkoumání skutečně uhrazená cena nebyla zveřejněna.
- **Pokladna** - Důrazně upozorňujeme na důslednou kontrolu zůstatku pokladní hotovosti v pokladní knize a zůstatku účtu 261 - Pokladna. Nesrovnalost trvala od května do září.