

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 085795/2024/KUSK  
Spisová značka: SZ\_055871/2024/KUSK

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

**NETVOŘICE**  
**IČ 00232360**  
**za rok 2024**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 23.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

**Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne 14.11.2024** s 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 také „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

### Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

#### **Netvořice**

Mírové náměstí 19  
257 44 Netvořice

### Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání hospodaření:

**PhDr. Ladislav Tomášek**

### Členové kontrolní skupiny:

**Bc. Lenka Havlíčková**

**Ing. Petr Matoušek**

**Ing. Monika Špergerová**

### Zástupci územního celku:

**Monika Šlehobrová** - starostka

**Dana Žižková** - pokladní a mzdová účetní

**Petra Burdová** - hlavní účetní

**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 č. 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 právními nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření je prováděno 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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem městyse dne 13.12.2021, zveřejněn dne 14.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 16.11.-2021 - 14.12.2021
- sestaven na roky 2024 - 2025, schválen zastupitelstvem městyse dne 12.12.2022, zveřejněn dne 13.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 15.11.-2022 - 13.12.2022

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 21.11.2023 - 13.12.2023

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem městysem dne 11.12.2023 jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 12.12.2023

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

- Pro Základní školu Netvořice schváleno radou městyse 18.12.2023 ve výši 2,454.500,00 Kč ve třech splátkách, pro Mateřskou školu Netvořice ve výši 1,110.000,00 Kč ve třech splátkách. Dne 4.3.2024 (RM 4.3.2024) navýšeno ZŠ o 400.000,00 a MŠ o 36.100,00 Kč (RM 12.8.2024).

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno radou městyse 8.1.2024, zveřejněno dne 5.2.2024 (kontrolováno dle schvalovacího procesu)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 4.3.2024, zveřejněno dne 18.3.2024 (kontrolováno na výkazu FIN)
- č. 3 - schváleno radou městyse dne 4.3.2024, zveřejněno dne 18.3.2024 (kontrolováno na výkazu FIN)
- č. 4 - schváleno radou městyse dne 24.4.2024, zveřejněno dne 14.5.2024 (kontrolováno dle schvalovacího procesu)
- č. 5 - schváleno radou městyse dne 20.5.2024, zveřejněno dne 12.6.2024 (kontrolováno dle schvalovacího procesu)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 3.6.2024, zveřejněno dne 19.6.2024 (kontrolováno na výkazu FIN)
- č. 7 - schváleno radou městyse dne 17.6.2024, zveřejněno dne 10.7.2024 (kontrolováno na výkazu FIN)
- č. 8 - schváleno radou městyse dne 12.8.2024, zveřejněno dne 6.9.2024 (kontrolováno dle schvalovacího procesu)
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 2.9.2024, zveřejněno dne 9.9.2024 (kontrolováno na výkazu FIN)
- č. 10 - schváleno radou městyse dne 23.9.2024, zveřejněno dne 11.10.2024 (kontrolováno dle schvalovacího procesu)

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem městyse dne 3.6.2024, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse, zveřejněn dne 4.6.2024, návrh zveřejněn ve dnech 26.4.2024 - 4.6.2024

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

- k 31.1., 29.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9. 2024 ze dne 16.10.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2024 ze dne 18.10.2024

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2024 ze dne 18.10.2024

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2024 ze dne 18.10.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2024

### **Hlavní kniha**

- za období 9/2024 - použito podpůrně

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 6.11.2024 do fa č. 322

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 14.10.2024 do fa č. 546

## **Faktura**

- vydané č. 2400001 - č. 2400020 za období od 5.1. do 31.3.2024
- přijaté č. 253 - č. 285 za období od 18.8. do 28.9.2024

## **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 3295459399/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 170 - č. 186 za období od 9.9. do 30.9.2024
- k běžnému účtu č. 94-8910121/0710 vedenému u ČNB, č. 28 - č. 34 za období od 6.8. do 30.9.2024
- ke vkladovému účtu č. 6149686319/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 za období od 5.4. do 4.7.2024
- ke spořicímu účtu č. 6287071339/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2024
- k běžnému účtu (stočné) č. 35-3295459399/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2024
- k úvěrovému účtu č. 317080459/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 17 za období od 1.9. do 20.9.2024

## **Účetní doklad**

- k pokladně č. 80702 - č. 80765, č. 87170 - č. 87182
- k běžnému účtu č. 3295459399/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 01309 - č. 01407
- k běžnému účtu č. 94-8910121/0710 vedenému u ČNB, č. 20042 - č. 20052
- ke vkladovému účtu č. 6149686319/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 43003
- ke spořicímu účtu č. 6287071339/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 41009
- k běžnému účtu (stočné) č. 35-3295459399/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 30362 - č. 30399
- k úvěrovému účtu č. 317080459/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 45009
- k převodu hospodářského výsledku č. 70023 ze dne 3.6.2024
- k proúčtování DPPO č. 70015 ze dne 2.4.2024
- k předpisu mezd za měsíc září č. 40009
- k VPS o poskytnutí dotace (Stčk) ze dne 25.7.2024 č. 70031, č. 20039
- k Nájemní smlouvě ze dne 4.6.2024 (p.č. 90) č. 7307, č. 7310, č. 7317
- ke Kupní smlouvě ze dne 28.3.2024 č. 70017 ze dne 25.4.2024,
- ke Kupní smlouvě ze dne 5.1.2024 č. 7004 ze dne 8.1.2024
- ke Smlouvě o zřízení služebnosti ze dne 5.3.2024, č. 70026 ze dne 14.6.2024
- k Veřejnoprávní smlouvě ze dne 15.7.2024, č. 1395
- k Veřejnoprávní smlouvě ze dne 30.9.2024, č. 1425

## **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září - pokladna č. 1, č. 2 (evidenčně)
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 14.11.2024 v 8.10 hod činil 53.106,00 Kč a byl shodný se zůstatkem v pokladních knihách č. 1 k dokladu č. V 867/1, č. 2 k dokladu č. P 202

## **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. V 702/1 - č. P 765/1 za období od 2.9. do 30.9.2024 (pokladna č. 1)
- příjmové a výdajové č. P 170/2 - č. V 182/2 za období od 4.9. do 30.9.2024 (pokladna č. 2)

## **Mzdová agenda**

- výplatní lístky 1-4/2024 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní lístky uvolněné starostky, uvolněné místostarostky, neuvolněných členů rady a neuvolněných předsedů výborů a komisí za měsíce leden - duben

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2023 ze dne 3.6.2024.
- Protokoly o schválení účetních závěrek Základní škola Netvořice a Mateřská škola Netvořice za rok 2023 ze dne 17.6.2024.
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2023 ze dne 2.4.2024.

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

- k 31.3., 30.6., 30.9.2024 Základní školy Netvořice a Mateřské školy Netvořice

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2024 Základní školy Netvořice a Mateřské školy Netvořice

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 10.7.2024. Městys Netvořice jako objednatel, Gemos Dopravní systémy, a.s., Hálova 47/12, Praha 9, IČO 24132098, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je dodání a montáž ukazatele rychlosti vozidel. Cena díla činí 153.890,22 Kč a je shodná nabídkovou cenou z poptávkového řízení.
- Smlouva o dílo ze dne 22.7.2024. Městys Netvořice jako objednatel, Tre-Bon inženýring, s.r.o., Bělehradská 858/23, Praha 2, IČO 06979891, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Zkapacitnění Základní školy Netvořice". Cena díla činí 1,170.000,00 Kč bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 23.7.2024.

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

- Kupní smlouva ze dne 28.3.2024, prodávající Římskokatolická farnost Týnec nad Sázavou se sídlem Benešovská 1, 257 41 Týnec nad Sázavou, IČO 61664502, prodává pozemek parc.č. 157 o výměře 1271 m<sup>2</sup> ostatní plocha v k.ú. Netvořice, vklad proveden 22.5.2024 a to s právními účinky ke dni 25.4.2024, schváleno zastupitelstvem městyse dne 17.7.2023
- Kupní smlouva ze dne 5.1.2024, městys Netvořice prodává fyzické osobě pozemek parc. č. 514/2 o výměře 29 m<sup>2</sup> v k.ú. Dunájovice, souhlas s prodejem pozemku zastupitelstvo městyse ze dne 11.12.2023, záměr zveřejněn ve dnech 27.10.2023 – 14.11.2023, vklad proveden dne 6.2.2024 a to s právními účinky ke dni 8.1.2024.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 4.6.2024. Městys Netvořice pronajímá fyzické osobě část pozemku p.č. 90 o výměře 40 m<sup>2</sup> v k.ú. Netvořice. Uzavřeno do 15.10.2024. Uzavření smlouvy schváleno radou městyse dne 3.6.2024.

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

- k Nájemní smlouvě ze dne 4.6.2024 - záměr zveřejněn ve dnech 9.5.2024 - 27.5.2024
- ke Kupní smlouvě ze dne 5.1.2024 - záměr zveřejněn ve dnech 27.10.2023 – 14.11.2023

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti č. smlouvy ŘSD s.p. 138145/2023-1 ze dne 5.3.2024, oprávněný Ředitelství silnic a dálnic, s.p. se sídlem Na Pankráci 546/56, Praha 4, IČO 65993390, pozemek parc. č. 1029/4 – Služební pozemek, věcné břemeno - užívání části pozemku za účelem umístění, povolení a realizace průzkumného vrtu HJ510 pro monitoring režimu a hladiny podzemních vod v rozsahu vymezeném geometrických plánem č. 806-78/2023. Služebnost se zřizuje na dobu existence vrtu jako právo věcné, tj. přecházející s převodem či přechodem pozemku na každého nového nabyvatele pozemku, za jednorázovou úplatou ve výši 10 000,- Kč včetně DPH, uzavření smlouvy schválila rada

městysse dne 4.3.2024, vklad proveden dne 12.7.2024 a to s právními účinky ke dni 14.6.2024.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.7.2024. Středočeský kraj poskytuje městyse Netvořice dotaci ve výši 123.000,00 Kč. Určeno na měřič rychlosti. Přijetí dotace schváleno radou městyse dne 17.6.2024.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. NFV 1/2024 ze dne 15.7.2024, příjemce TJ Sokol Netvořice se sídlem Malostranská č. 54, 257 44 Netvořice, IČO 47082461, návratná finanční výpomoc (bezúročná) ve výši 1 000 000,- Kč na financování investičního projektu „Stavební úpravy sokolovny v Netvořicích“, termín vrátit poskytnuté prostředky do 22.12.2025, zastupitelstvo městyse schválilo poskytnutí výpomoci dne 3.6.2024. Zveřejněno na úřední desce dne 16.7.2024.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 13/2024 ze dne 30.9.2024, příjemce Římskokatolická farnost Týnec nad Sázavou se sídlem Benešovská 1, 257 41 Týnec nad Sázavou, IČO 61664502, ve výši 110 473,- Kč na úhradu nákladů na opravu kostela v Netvořicích, resp. na dotažení klímků v klenbách a začistění prasklin uvnitř kostela, vyúčtování dotace do 30.11.2025, Rada městyse schválila poskytnutí dotace dne 9.9.2024. Zveřejněno na úřední desce dne 1.10.2024

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 27.3.2024 s pracovníkem os.č. 269 na úklid a údržbu zeleně

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.12.2023 na období od 2.1. do 31.12.2024 s pracovníkem os.č. 270 na práci knihovnice (do 300 hodin/rok)
- ze dne 30.12.2023 na období od 2.1. do 31.12.2024 s pracovníkem os. č. 42 na údržbu hodin na budově Úřadu městyse Netvořice (do 300 hodin/rok)

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

- Složka poptávkového řízení (cenový marketing) na "Dodávku a instalaci ukazatele rychlosti" Hodnoceny 3 nabídky, vybrána firma Gemos Dopravní systémy, a.s., Hálova 47/12, Praha 9, IČO 24132098, s nabídkovou cenou 153.890,22 Kč. Dne 10.7.2024 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zkapacitnění Základní školy Netvořice". Výzva zveřejněna ve dnech 4.6.2024 - 13.6.2024. Zpráva o hodnocení nabídek, posouzení kvalifikace a úplnosti nabídek ze dne 13.6.2024. Ze tří hodnocených vybrána firma Tre- Bon inženýring, s.r.o., Bělehradská 858/23, Praha 2, IČO 06979891, s nabídkovou cenou 1,170.100,00 Kč bez DPH. Výběr uchazeče potvrzen Oznámením o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18.6.2024, podepsaným starostkou městyse. Dne 22.7.2024 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 23.7.2024.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Podpisové vzory ze dne 24.10.2024.
- Aktualizovaný účetní rozvrh, platný od 1.1.2024.

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

- ze dne 11.12.2023 (rozpočet), č. 1 ze dne 4.3.2024, č. 2 ze dne 3.6.2024, č. 3 ze dne 2.9.2024, č. 4 ze dne 23.9.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- č. 1 ze dne 8.1.2024 - č. 21 ze dne 21.10.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol z provedené veřejnosprávní kontroly u Základní školy Netvořice ze dne 13.6.2024. Předmětem kontroly byl účtový rozvrh, inventarizace majetku, faktury bankovní výpis, hlavní kniha, interní doklady, pokladna, smlouvy, dodržování závazných ukazatelů. Kontrolováno období roku 2023 - bez zjištěných nedostatků. Kontrolováno na základě Pověření starostky obce ze dne 30.4.2024.
- Protokol z provedené veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Netvořice ze dne 13.6.2024. Předmětem kontroly byl účtový rozvrh, inventarizace majetku, faktury bankovní výpis, hlavní kniha, interní doklady, pokladna, smlouvy, dodržování závazných ukazatelů. Kontrolováno období roku 2023 - bez zjištěných nedostatků. Kontrolováno na základě Pověření starostky obce ze dne 30.4.2024.

### **B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:**

Předchozí dílčí přezkoumání hospodaření nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 14.11.2024

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracoval:**

PhDr. Ladislav Tomášek  
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v elektronické podobě, opatřen elektronickým podpisem kontrolorem pověřeným řízením, a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den jeho předání je považován den jeho 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.