

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 075617/2025/KUSK

Čj.: 008982/2026/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DLOUHOPOLSKO

IČ: 00239054

za rok 2025

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2025 bylo zahájeno dne 24.07.2025 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:

- 15.09.2025
- 09.03.2026

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:

01.01.2025 - 31.12.2025

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Dlouhopolsko

Poděbradská 24

289 03 Městec Králové

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Simona Marková

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Dana Matějková

Zástupci územního celku:

Mgr. Hana Míčová - starostka

Ing. Martina Knytlová - místostarostka

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 20.06.2025 pod č.j.: 087530/2025/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 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 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 09.03.2026 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2024–2026, schválen zastupitelstvem obce 11.12.2023, zveřejněn dne 22.12.2023, návrh zveřejněn od 22.11.2023 do 31.12.2023

Návrh rozpočtu

- na rok 2025 zveřejněn od 25.11.2024 do 13.12.2024

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2024 jako schodkový v paragrafovém členění rozpočtové skladby, přičemž schodek je krytý z finančních prostředků z let minulých, zveřejněn dne 13.12.2024

Rozpočtová opatření

- z pohledu schvalovacího procesu:
- č.1/2025 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.06.2025, zveřejněno dne 24.06.2025
- č.2/2025 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.09.2025, zveřejněno dne 07.10.2025
- č.3/2025 - schváleno zastupitelstvem obce dne 09.12.2025, zveřejněno dne 02.01.2026

Závěrečný účet

- za rok 2024, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.06.2025 "s výhradami", zveřejněn dne 25.06.2025, návrh zveřejněn od 03.06.2025 do 25.06.2025

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2025 odesláno 11.07.2025, k 31.12.2025 (odesláno 09.02.2026)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2025 (odesláno 17.07.2025), k 31.12.2025 (odesláno 10.02.2026)

Rozvaha

- k 30.06.2025 (odesláno 17.07.2025), k 31.12.2025 (odesláno 10.02.2026)

Příloha rozvahy

- k 30.06.2025 odesláno 17.07.2025, k 31.12.2025 (odesláno 10.02.2026)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2025

Hlavní kniha

- k 30.06.2025, analytická k 31.12.2025

Kniha došlých faktur

- k 06.09.2025 (129 faktur)
- k 31.12.2025 (215 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 25.08.2025 (9 faktur)
- k 31.12.2025 (10 faktur)

Faktura

- č.: FD 86, 90, 92 - 124 , 127, 144 - 206
- č.: FV 10

Bankovní výpis

- od č. 1 do č. 26 k účtu č. 94-6510191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 001 do č. 012 k úvěrovému účtu č. 41948469/0800 vedenému u České spořitelny, a.s.
- od č. 102 do č. 125, měsíční 010 - 012 k účtu č. 4138553319/0800 vedenému u České spořitelny, a.s.

Účetní doklad

- č. 300012, 300007, 300005, 300004, 300019, 700457, 700476, 300036
- od č. 600001 do č. 600026 k účtu č. 94-6510191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 400001 do č. 400012 k úvěrovému účtu č. 41948469/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- od č. 700487 do č. 700596, od č. 700667 do č. 700870 k účtu č. 4138553319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel - evidence poplatků ze psa a domovní odpad

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel - evidence pohledávek za domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2025 - Protokol proškolení inventarizační komise dne 05.01.2026, inventurní soupisy k 31.12.2025, Inventarizační zpráva ze dne 02.02.2026

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení odměn starostky a místostarostky obce od 01.04.2025 zastupitelstvem obce dne 04.03.2025
- výplatní lístky za březem a dubem uvedených zastupitelů
- mzdový list starostky a místostarostky za období duben až prosinec
- stanovení odměn starostky a místostarostky obce od 01.01.2026 zastupitelstvem obce dne 09.12.2025

Účetnictví ostatní

- Schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2024 zastupitelstvem obce dne 03.06.2025.
- Daňové přiznání ze dne 05.03.2025.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2024 uzavřená dne 06.12.2024 (na základě nabídky dle doložky ze dne 22.11.2024) se zhotovitelem A.J. Chlumec nad Cidlinou ICO 682144766, DIC CZ7808143112 s názvem "Zřízení komunitního centra obce - 1. etapa - stavební úpravy společenského sálu a zázemí" v hodnotě díla 396.652,31 Kč bez DPH (včetně DPH 479.949,30 Kč). Dodatek č. 1 uzavřený dne 05.06.2025 - navýšení ceny za provedené práce na 499.900,00 Kč včetně DPH. - kontrolováno z pohledu úhrad

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 10.07.2025 s Městskou nemocnicí Městec Králové a.s.,(obdarovaná) předmětem smlouvy je peněžní částka 15.000,00 Kč, schválená zastupitelstvem obce dne 03.06.2025.
- Darovací smlouva uzavřená dne 07.07.2025 se Svazkem obcí Ny-Ko (dárce) předmětem smlouvy je peněžní částka 6.743,00 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace na projekt rozvoje venkova v rámci Strategického plánu Společné zemědělské politiky na období 2023 -2027 uzavřená dne 13.03.2025 se SZIF, předmětem dohody je dotace ve výši 117.292,00 Kč s názvem "Úprava pomníku T.G. Masaryka z roku 1938 a oprava pomníku padlým v první světové válce" - kontrolováno z pohledu zaúčtování

- Dohoda o poskytnutí dotace na projekt rozvoje venkova v rámci Strategického plánu Společné zemědělské politiky na období 2023 -2027 uzavřená dne 04.06.2025 se SZIF, předmětem dohody je dotace ve výši 240.000,00 Kč s názvem "Dokončení komunitního centra obce - 2. etapa - zařízení společenského sálu a zázemí" - kontrolováno z pohledu zaúčtování
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 06.03.2025 s Centrum sociálních a zdravotních služeb Poděbrady o.p.s. na rok 2025 ve výši 36.900,00 Kč - kontrolováno z pohledu zaúčtování
- Smlouva poskytnutí nadačního příspěvku uzavřená dne 15.09.2025 s Nadace Via (poskytovatel), předmět smlouvy je příspěvek ve výši 15.000,00 Kč na realizaci projektu "Komunitní centrum v naší obci".

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost uzavřená dne 28.03.2025 se Základní organizací Českého svazu ochránců přírody na částku 5.000,00 Kč. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2024. Vyúčtování dotace příjemce předložil dne 05.12.2025.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost uzavřená dne 24.03.2025 se Sportovní klub Dlouhopolsko z.s. na částku 35.000,00 Kč. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2024. Vyúčtování dotace příjemce předložil do 15.01.2026.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost uzavřená dne 25.3.2025 s Český svaz včelařů, základní organizace Městec Králové na částku 8.000,00 Kč. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2024. Vyúčtování dotace příjemce předložil do 15.01.2026.

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.07.2025, v rozsahu od 01.07.2025 do 31.12.2025, zimní a letní údržbu chodníků a místních komunikací v obci Dlouhopolsko mzdový list (červenec a srpen) - 61 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Zřízení komunitního centra obce - 1. etapa - stavební úpravy společenského sálu a zázemí" - objednávka ze dne 29.04.2025 uzavřená s A.J. Chlumec nad Cidlinou ICO 682144766, DIC CZ7808143112 v rozsahu 250.000,00 až 260.000,00 Kč. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou na faktuře č. 2025012 v celkové částce 210.917,36 Kč bez DPH. Faktura uhrazeno dne 26.06.2025. Zakázka byla zadána dle Směrnice č. 01/2024 pro zadávání zakázek malého rozsahu č. IV. A1.-3.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 01/2014 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 01.12.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2024, 04.03.2025, 03.06.2025, 24.06.2025, 23.09.2025, 09.12.2025 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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 kupní smlouvu (koupě a prodej), směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), darovací smlouvu, nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, 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,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu 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 2025 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 přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

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

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

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb.,

o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

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

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,77 %
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 2 000 000,00 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2025

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	37,00 %
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:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran byla projednána se starostkou 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.