

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_079645/2023/KUSK

Čj.: 005697/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BOREČ

IČ: 00237493

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 31.07.2023 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:

- 13.06.2024
- 08.09.2023

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:

Boreč

Boreč 51

294 26 Skalsko

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jana Pýchová

Člen kontrolní skupiny:

Marcela Pavlíčková

Zástupci územního celku:

Jiří Klučina - starosta

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. 104386/2023/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 13.06.2024 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 2023 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 16.11.2022, zveřejněn dne 21.11.2022, návrh zveřejněn od 26.10.2022 do 21.11.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 21.11.2022 do 21.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 21.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 01/2023 schváleno starostou obce dne 31.01.2023, zveřejněno dne 27.02.2023
- č. 02/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.03.2023, zveřejněno dne 26.04.2023
- č. 03/2023 schváleno starostou obce dne 30.04.2023, zveřejněno dne 25.05.2023
- č. 04/2023 schváleno starostou obce dne 31.05.2023, zveřejněno dne 26.06.2023
- č. 05/2023 schváleno starostou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 25.07.2023
- č. 06/2023 schváleno starostou obce dne 31.07.2023, zveřejněno dne 25.08.2023
- č. 07/2023 schváleno starostou obce dne 31.08.2023, zveřejněno dne 25.09.2023
- č. 08/2023 schváleno starostou obce dne 30.09.2023, zveřejněno dne 25.10.2023
- č. 09/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.10.2023, zveřejněno dne 11.10.2023
- č. 10/2023 schváleno starostou obce dne 30.11.2023, zveřejněno dne 22.12.2023
- č. 11/2023 schváleno starostou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 26.01.2024
přezkoumáno dle schvalovacího procesu změny rozpisu rozpočtu:
- č. 1 ze dne 28.02.2023, č. 2 ze dne 29.03.2023, č. 3 ze dne 31.05.2023, č. 4 ze dne 30.06.2023, č. 5 ze dne 31.08.2023, č. 6 ze dne 30.09.2023, č. 7 ze dne 11.10.2023, č. 8 ze dne 30.11.2023, č. 9 ze dne 31.12.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 07.06.2023 s vyjádřením "s výhradami", přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 14.06.2023, návrh zveřejněn od 12.05.2023 do 14.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2023, 30.06.2023 ze dne 13.07.2023, 31.07.2023 ze dne 28.08.2023, 31.12.2023 ze dne 31.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, 31.12.2023 ze dne 15.02.2024

Rozvaha

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, 31.12.2023 ze dne 15.02.2024

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, 31.12.2023 ze dne 15.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 31.07.2023 ze dne 31.08.2023, 31.12.2023 ze dne 15.02.2024, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize závazků - č.: 1 - 210, dle potřeby
- zálohové - č.: 1 - 94, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize odeslaných faktur - č.: 1/2023 - 15/2023, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 20 – 37, 70 – 89, 90, 159 – 177, 202 - 210
- odběratelská - č.: 1/2023, 6/2023, 12/2023, 15/2023

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-10715181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 1 - 13, 22 - 25
- k účtu č. 8922181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č.: 3, 6, 11, 12
- majetkový účet vedený u Komerční banky, a. s. – stavový výpis k 30.06.2023, 31.12.2023

Účetní doklad

- k č. 94-10715181/0710 - č.: 400001 – 400019, 400032 – 400037
- k č. 8922181/0100 - č.: 100107 – 100159, 100248 – 100298, 100469 – 100523
- k majetkovému účtu Amundi CR – č.: 20008, 20011
- č.: 20004, 20006, 20007, 20010
- č.: 500001
- č.: 4100020 – 4100030, 4100045 - 4100051, 4100071 - 4100081
- č.: 4400020 - 4400037, 4400070 – 4400089, 4400090, 4400159 – 4400177
- č.: 5500005, 5500012
- č.: 6600001, 6600004
- č.: 8800001, 8800005, 8800006, 8800012
- č.: 1100107 – 1100144, 1100216 – 1100234

Pokladní kniha (deník)

- za období květen, červen, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti dne 08.09.2023 v 09:25hod. činí 44.578,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 183 ze dne 04.09.2023

Pokladní doklad

- č.: 107 - 124, 125 - 144, 216 - 234

Evidence poplatků

- vedena v excel tabulkách - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO4 u účtu č.: 019, 021, 022, 028, 902, ostatní majetek ve word tabulkách dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2023 - Plán inventur na rok 2023 ze dne 21.12.2023, Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 25.01.2024

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek za období 03/23 - os. č. 882 a 879
- výplatní lístek za období 05/23, mzdový list 2023 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne schválení 07.06.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 31.03.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo 1/2023 ze dne 01.04.2023, zhotovitel fyzická osoba IČ 01327976, předmětem smlouvy jsou smlouvou vymezené práce např. sekání trávy, údržba zeleně na prostranství obce, údržba povrchové kanalizace, platnost smlouvy od 01.04.2023 do 30.11.2023, cena díla dle cenové nabídky, úklidové práce a jiné - 400,00 Kč/hod.
- Smlouva o dílo ze dne 11.10.2023, zhotovitel Kyznar s. r. o., Nepřevázka, na akci "Havarijní stav pozemní komunikace a opěrné zdi v obci Boreč, parc. č. 1, 663/1", cena díla 2.773.019,18 Kč bez DPH

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. j. SMLD-0192/00066001/2023 ze dne 04.12.2023, vypůjčitel Krajská správa a údržba silnic Středočeského kraje, příspěvková organizace, k pozemku p. č. 930 o výměře 89m², p. č. 932 o výměře 13m², p. č. 967 o výměře 92m² v k. ú. Boreč, bezplatné užívání pro účely realizace stavby III/25920 Boreč Most ev. č. 25920-1, na dobu určitou a to od data zahájení stavby do právní moci kolaudačního rozhodnutí stavby

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 15.05.2023, nájemce JJKD Sebeobrana Mělník z. s., obec pronajímá nebytový prostor v prvním nadzemním podlaží nemovitosti č. p. 51 v k. ú. Boreč, prostor o celkové výměře 50m², na dobu určitou od 15.05.2023 do 31.12.2023, roční nájemné 1,00 Kč
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 13.12.2023, nájemce JJKD Sebeobrana Mělník z. s., obec pronajímá nebytový prostor v prvním nadzemním podlaží nemovitosti č. p. 51 v k. ú. Boreč, prostor o celkové výměře 63m², na dobu neurčitou od 01.01.2024, roční nájemné 1,00 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 15.05.2023 - zveřejněn od 19.04.2023 do 07.05.2023
- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 13.12.2023 - zveřejněn od 15.11.2023 do 01.12.2023
- ke Smlouvě o výpůjčce č. j. SMLD-0192/00066001/2023 ze dne 04.12.2023 - zveřejněn od 01.09.2023 do 15.09.2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2023 o poskytnutí dotace ze dne 16.05.2023, příjemce dotace JJKD sebeobrana Mělník, z. s., Mělník, dotace ve výši 50.000,00 Kč na běžný provoz spolku a na činnost, příjemce předloží vyúčtování do 04.12.2023 - předloženo dne 18.10.2023

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. STR-2023-014 ze dne 07.06.2023, poskytovatel Nadace Partnerství, Brno, nadační příspěvek ve výši 89.000,00 Kč na realizaci projektu "Revitalizace vodoteče se stromořadím Boreč"

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na neinvestiční akci "Údržba veřejné zeleně na území obce Boreč 2023", zhotovitel fyzická osoba IČ 01327976

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

- dopisem ze dne 14.06.2023 č. j. 079644/2023/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.11.2022, 14.12.2022, 18.01.2023, 22.02.2023, 29.03.2023, 03.05.2023, 07.06.2023, 28.08.2023, 11.10.2023, 08.11.2023, 13.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořádal 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 přijetí dotace, 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 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:

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 veřejné zakázky nezveřejnila na profilu zadavatele uzavřenou Smlouvu o dílo ze dne 11.10.2023, zhotovitel Kyznar s. r. o., Nepřevázka, na akci "Havarijní stav pozemní komunikace a opěrné zdi v obci Boreč, parc. č. 1, 663/1", cena díla 2.773.019,18 Kč bez DPH.

§ 219 odst. 3, neboť:

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za rok 2023 za plnění Smlouvy o dílo ze dne 11.10.2023, zhotovitel Kyznar s. r. o., Nepřevázka, na akci "Havarijní stav pozemní komunikace a opěrné zdi v obci Boreč, parc. č. 1, 663/1". Dodavatelská faktura č. 168 ze dne 23.11.2023.

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:

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

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů
§ 84 odst. 2, 4, neboť:**

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci, neboť neschválilo rozpočtové opatření č. 7 (schváleno starostou obce dne 27.7.2022).

NAPRAVENO

Předložením rozpočtových opatření uskutečněných v roce 2023, kdy se nedostatek neopakoval.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 1, neboť:

Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. a to v případě Smlouvy o nájmu nebytových prostor ze dne 1.1.2022, nájemce JJKD Sebeobrana Mělník z.s., obec pronajímá nebytový prostor v prvním nadzemním podlaží nemovitosti č.p. 51 v k.ú. Boreč, prostor o celkové výměře 50m².

NAPRAVENO

Zveřejněním záměru o nájmu nebytového prostoru v případě Smlouvy o nájmu nebytových prostor ze dne 15.05.2023.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů**

§ 72 odst. 5, neboť:

Neuvolněnému starostovi obce byla poskytnuta odměna za období listopad v nesprávné výši (přeplatek). Členovi výboru os. č. 879 byla poskytnuta odměna za období listopad a prosinec v nesprávné výši (přeplatek).

NAPRAVENO

Ponížením stávající odměny za období březen 2023.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Obec jako zadavatel neuveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. (nenapraveno)
- Obec jako zadavatel neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. (nenapraveno)

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 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostatcích 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	1,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 25 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Boreč 13.06.2024

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

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková

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 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.