

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068681/2023/KUSK

Čj.: 003858/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

VRCHOTOVY JANOVICE

IČ: 00233005

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 01.08.2023 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:

- 20.11.2023
- 02.04.2024

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:

Vrchotovy Janovice

Vrchotovy Janovice 2

257 53 Vrchotovy Janovice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Ing. Petr Matoušek

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Lenka Havlíčková

PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci územního celku:

Marcela Čedíková - starostka

Jaroslava Toužimská - účetní

Ing. Alena Mrázková - účetní

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 9.8.2023 pod č.j. 104412/2023/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 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 02.04.2024 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

- sestaven na roky 2022 – 2023 schválený zastupitelstvem městyse dne 7.12.2020, zveřejněn od 28.12.2020, návrh 19.11.2020 – 28.12.2020
- sestaven na roky 2024 – 2025 schválený zastupitelstvem městyse dne 12.12.2022, zveřejněn od 27.12.2022, návrh 24.11.2022 – 27.12.2022
- sestaven na roky 2025 – 2026 schválený zastupitelstvem městyse dne 11.12.2023, zveřejněn od 28.12.2023, návrh 23.11.2023 – 28.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11.2022 - 27.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 12.12.2022 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 27.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 27.12.2023 ve výši 1 200 000,- Kč, navýšení na 1 500 000,- Kč dopisem ze dne 3.4.2023 (souhlas Rady městyse ze dne 27.3.2023)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou městyse dne 23.1.2023, zveřejněno dne 20.2.2023
- č. 2 - schváleno radou městyse dne 20.3.2023, zveřejněno dne 28.3.2023
- č. 3 - schváleno radou městyse dne 29.5.2023
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.6.2023, zveřejněno dne 21.6.2023
- č. 5 - schváleno radou městyse dne 20.7.2023, zveřejněno dne 10.8.2023
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.9.2023, zveřejněno dne 9.10.2023
- č. 7 - schváleno radou městyse dne 23.10.2023, zveřejněno dne 13.11.2023
- č. 8 a č. 9 - schválena zastupitelstvem městyse dne 11.12.2023, zveřejněna dne 10.1.2024
- č. 10 - schváleno radou městyse dne 18.12.2023, zveřejněno dne 16.1.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 19.6.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse, zveřejněn dne 21.6.2023, návrh zveřejněn ve dnech 31.5.2023 - 21.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 31.5., 30.6., 31.7., 30.9. a 31.10.2023 ze dne 16.11.2023, k 30.11., 31.12. 2023 ze dne 5.2.2024

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2023 ze dne 16.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 5.2.2024

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2023 ze dne 16.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 5.2.2024

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2023 ze dne 16.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 5.2.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.9. , 31.12. 2023

Účetní deník

- k 30.9., 31.12. 2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 7.11.2023 do fa č. 305, ke dni 15.1.2024 do fa č. 402

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 16.11.2023 do fa č. 2300600, ke dni 5.1.2024 do fa č. 2300608

Faktura

- vydané č. 2300001 - č. 2300017 za období od 7.2. do 31.3.2023, č. 2300590 - č. 2300603 za období od 15.11. do 20.11.2023
- přijaté č. 228 - č. 248 za období od 5.9. do 25.9.2023, č. 337 - č. 385 za období od 4.12. do 22.12.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 5429121/0100 vedenému u KB, a.s., č. 164 - č. 171 za období od 14.9. do 27.9.2023, č. 173 ze dne 30.9.2023, č. 222 - č. 232 za období od 8.12. do 22.12.2023, č. 237 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 115-789270277/0100 vedenému u KB, a.s., č. 9 ze dne 30.9.2023, č. 13 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 94-1313121/0710 vedenému u ČNB, č. 28 - č. 32 za období od 29.9. do 31.10.2023, č. 36 - č. 39 za období od 4.12. do 29.12.2023

Účetní doklad

- k pokladně č. 30778 – č. 30818, č. 30944 - č. 31025
- k základnímu běžnému účtu č. 5429121/0100 vedenému u KB, a.s., č. 11042 - č. 11076, č. 11484 - č. 11576
- k běžnému účtu č. 115-789270277/0100 vedenému u KB, a.s., č. 15010, č. 15013 - č. 15014
- k účtu č. 94-1313121/0710 vedenému u ČNB, č. 20028 - č. 20033, 20039 - č. 20043
- k převodu hospodářského výsledku č. 40072 ze dne 20.6.2023
- k předpisu mezd za měsíc září č. 40106, za měsíc prosinec č. 40162
- k poskytnuté dotaci č. 10281 a č. 10890
- ke Kupní smlouvě ze dne 7.7.2023 č. 40089
- ke Kupní smlouvě ze dne 22.5.2023 č. 40069
- ke Smlouvě o zřízení služebnosti č. 40041
- k zařazení majetku č. 401158, č. 50246
- ke Směnné smlouvě č. 40016

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce září, listopad - prosinec, vedena v programu FENIX
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 20.11.2023 v 7,45 hod. činil Kč 10 766,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému dokladu č. 892 ze dne 16.11.2023
- zůstatek cenin (poštovní známky) ke dni 20.11.2023 v 7,55 hod. činil v nominálním členění celkem 942,- Kč a byl shodný s vykázanou evidencí ze dne 31.12.2022 (v roce 2023 bez pohybu)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 778 - č. 818 za období od 4.9. do 29.9.2023, č. 944 - č. 1025 za období od 23.11. do 29.12.2023

Evidence pohledávek

- vedena v programu Fenix

Evidence závazků

- vedena v programu Fenix

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků městyse Vrchotovy Janovice k 31.12.2023: Plán inventur na rok 2023 ze dne 9.10. 2023, Proškolení inventarizační komise ze dne 24.11. 2023, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2023, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2023 pro městys Vrchotovy Janovice a k.ú. Vrchotovy Janovice, Křešice u Olbramovic, Martinice u Votic, Bezmíř, Šebáňovice, Manělovice, Rudoltice u Vrchotových Janovic, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 29.1. 2024.

Mzdová agenda

- výplatní pásky 4,5/2023 a mzdový list 11/2023 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, neuvolněných členů rady a ostatních členů zastupitelstva za měsíce leden - říjen, listopad - prosinec, rekapitulace mezd za měsíc září

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2022 ze dne 19.6.2023, Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Vrchotovy Janovice za rok 2022 ze dne 6.3.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12. 2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12. 2023

Smlouvy o dílo

- ze dne 27.9.2023 s firmou Údržba silnic s.r.o., Na Červeném Hrádku 294, IČO 61681199, Sedlčany na dílo ve výši Kč 2 111 990,- Kč na veřejnou zakázku malého rozsahu "Oprava místní komunikace Sedlečko", cena uvedená ve smlouvě je totožná s nabídkovou cenou výběrového řízení, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.9.2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 7.7.2023. Městys Vrchotovy Janovice kupuje od fyzických osob pozemek p.č. 1269/10 o výměře 3.943 m² a pozemek p.č. 1309/2 o výměře 22 m² v k.ú. Vrchotovy Janovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.6.2023.
- Kupní smlouva ze dne 22.5.2023. Městys Vrchotovy Janovice prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 1268/339 o výměře 30 m² a pozemek p.č. 1268/305 o výměře 3 m² v k.ú. Vrchotovy Janovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 20.3.2023.
- Směnná smlouva ze dne 16.1.2023. Městys Vrchotovy Janovice směňuje s fyzickou osobou pozemky p.č. 1366/2 o výměře 180 m² a p.č. 168/4 o výměře 232 m², za pozemek p.č. 1365/4 o výměře 1411 m² v k.ú. Vrchotovy Janovice. Bez doplatku. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.12.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 22.5.2023 - zveřejněn ve dnech 23.2.2023 - 13.3.2023
- ke Směnné smlouvě ze dne 16.1.2023 - zveřejněn ve dnech 8.11.2022 - 24.11.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 27.3.2023. Městys Vrchotovy Janovice uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na třech pozemcích v k.ú. Vrchotovy Janovice. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 4.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 20.3.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.3.2023. Městys Vrchotovy Janovice poskytuje TJ Sokolu Vrchotovy Janovice dotaci ve výši Kč 103.118,00. Vyúčtování řádně předloženo. Smlouva zveřejněna na webových stránkách městyse dne 27.3.2023.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.3.2023 na správu obecní knihovny (4 hodiny týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.4.2023 na práce na sběrném dvoře (do 300 hodin)
- ze dne 15.11.2023 na odbornou přípravu obsluhovatele motorových pil (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava místní komunikace Sedlečko", zejména výzva ze dne 7.6.2023, výběr ze tří nabídek, Protokoly o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.6.2023, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.6.2023, vybrána firma Údržba silnic s.r.o., Sedlčany s nabídkovou cenou ve výši Kč 2 111 990,- Kč bez DPH, Smlouva o dílo ze dne 27.9.2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.9.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2022, ze dne 20.3.2023, ze dne 19.6.2023, ze dne 18.9.2023, ze dne 11.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 9.1.2023 - č. 22 ze dne 18.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vrchotovy Janovice ze dne 3.11.2023 (pověření Rady městyse ze dne 23.10.2023, předmětem kontroly - pokladna, faktury, bankovní výpisy, bez zjištěných nedostatků.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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:

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 5, neboť:

Rozpočtové opatření č. 3/2023, schválené radou městyse dne 29.5.2023 nebylo zveřejněno na webových stránkách obce.

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje, kontrolováno na rozpočtových opatřeních č. 8,9,10/2023.

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

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C1) porušení rozpočtové kázně podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem. Rozpočtové opatření č. 3/2023, schválené radou městyse dne 29.5.2023 nebylo zveřejněno na webových stránkách obce (napraveno).

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	0,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,07 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 15 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 20 000,00 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.

Vrchotovy Janovice 02.04.2024

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

Ing. Petr Matoušek

Bc. Lenka Havlíčková

PhDr. Ladislav Tomášek

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 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.