

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_083380/2023/KUSK

Čj.: 005773/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOMOUSNICE

IČ: 00237728

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:

- 16.11.2023
- 04.06.2024

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:

Domousnice

Domousnice 19

294 48 Domousnice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jana Pýchová

Člen kontrolní skupiny:

Marcela Pavlíčková

Zástupci územního celku:

Josef Dražil - starosta

Renata Hosová, DiS. - hlavní 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 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 04.06.2024 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 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 29.06.2022, zveřejněn dne 30.06.2022, návrh zveřejněn od 09.06.2022 do 30.06.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 07.12.2022 do 09.01.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2022, jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 09.01.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023 – schváleno starostou obce dne 28.02.2023, zveřejněno dne 28.03.2023
- č. 2/2023 – schváleno starostou obce dne 31.10.2023, zveřejněno dne 20.11.2023 přezkoumáno dle schvalovacího procesu změny rozpisu rozpočtu:
- č. 1/2023 ze dne 30.03.2023, č. 2/2023 ze dne 30.04.2023, č. 3/2023 ze dne 31.08.2023, č. 4/2023 ze dne 30.09.2023, č. 5 ze dne 30.11.2023, č. 6 ze dne 31.12.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 22.06.2023 s vyjádřením "s výhradami", přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 21.07.2023, návrh zveřejněn od 13.05.2023 do 21.07.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2023, 31.10.2023 ze dne 14.11.2023, 31.12.2023 ze dne 07.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2023 ze dne 23.10.2023, 31.12.2023 ze dne 08.02.2024

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 23.10.2023, 31.12.2023 ze dne 08.02.2024

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 23.10.2023, 31.12.2023 ze dne 08.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 31.10.2023, 31.12.2023 - elektronicky, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 23-001-00001 - 23-001-00252, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 23-002-00001 - 23-002-00023, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 23-001-00090, 23-001-00091, 23-001-00150, 23-001-00156 - 23-001-00172, 23-001-00174 - 23-001-00177, 23-001-00157, 23-001-00159, 23-001-00223 – 23-001-00252
- odběratelská - č.: 23-002-00015 - 23-002-00017, 23-002-00022, 23-002-00023

Bankovní výpis

- k účtu č. 8420181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č.: 68, 111, 113 - 124, 156 - 169
- k účtu č. 94-11419181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 15 – 26
- k účtu č. 94-6848250637/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (termínovaný vklad) - č.: 7, 10
- k účtu č. 94-6848240607/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (termínovaný vklad) - č.: 7, 10

Účetní doklad

- k č. 8420181/0100 - č.: 23-801-00068 transakce č. 2 a č. 3, 23-801-00111 transakce č. 6, 23-801-00113 – 23-801-00124, 23-801-00156 – 23-801-00169
- k č. 94-11419181/0710 - č.: 23-802-00015 - 23-802-00026
- č.: 23-005-00001 - 23-005-00003, 23-005-00008, 23-005-00009, 23-005-00016, 23-005-00021, 23-005-00022, 23-005-00027, 23-005-00029, 23-005-00034, 23-005-00036
- č.: 23-006-00010, 23-006-00012
- č.: 23-701-00237 - 23-701-00267, 23-701-00277 - 23-701-00289
- č.: 23-702-00040 - 23-702-00042, 23-702-00044

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně za období srpen, září, listopad, prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 16.11.2023 v 8:40hod. činí 12.515,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P 282 ze dne 13.11.2023
- skonto pokladní hotovosti k 16.11.2023 v 8:35hod. činí 10.169,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. PP 145 ze dne 13.11.2023 (pošta)

Pokladní doklad

- č.: 237 – 267, 277 - 289
- č.: PP 109 – PP 126, PP 133 - PP 150

Evidence poplatků

- vedena elektronicky - poplatek za TKO a psy

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4 dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2023 - Plán inventarizace na rok 2023 ze dne 30.10.2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.01.2024

Mzdová agenda

- mzdový list 2023 - elektronicky, ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti
- mzdový list 2023 - elektronicky, harmonogram pracovní doby - říjen, ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek za období 4.2023 - neuvolněný zastupitel os. č. 52
- výplatní lístek za období 5.2023 - neuvolněný zastupitel os. č. 46
- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 10/2023 - všichni neuvolnění zastupitelé
- mzdový list 2023, elektronicky - neuvolněný starosta a místostarosta, neuvolněný zastupitel os. č. 36, 42

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 a 2022 ze dne 22.05.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 25.03.2023

Smlouvy o dílo

- Objednávka ze dne 23.05.2023, zhotovitel OKAY - Plast s. r. o., Sobotka, výměna oken a dveří na v klubovně na místním hřišti v Domousnicích, cena díla dle cenové nabídky N23-0174 ze dne 17.05.2023 ve výši 56.550,00 Kč bez DPH
- Objednávka ze dne 23.05.2023, zhotovitel OKAY - Plast s. r. o., Sobotka, výměna oken a dveří na v budově ve Skyšicích, cena díla dle cenové nabídky N23-0175 ze dne 17.05.2023 ve výši 102.800,00 Kč bez DPH

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č. UZSVM/SMB/1281/2023 - SMBM ze dne 02.06.2023, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, obec přijímá ideální spoluvlastnický podíl ve výši 1/4 vzhledem k celku pozemku pozemková parcela č. 764/6 - ostatní plocha v k. ú. Domousnice, účetní hodnota ve výši 3.025,75 Kč
- Kupní smlouva ze dne 18.10.2023, kupující fyzické osoby, obec prodává pozemek p. č. 107/2 - trvalý travní porost o výměře 176m² v k. ú. Domousnice, kupní cena 15.000,00 Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.07.2023, dárce Česká spořitelna, a. s. Praha 4, obec přijímá drobný majetek (skříň, stůl, židle - vše 46ks) v celkové hodnotě 5.268,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 27.12.2023, obdarovaná fyzická osoba, obec daruje 5.000,00 Kč na pokrytí nákladů spojených s pořádáním společensko-kulturní akce "10. Zámecké vinobraní" na zámku Domousnice

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce nemovité věci č. UZSVM/SMB/6338/2022 - SMBM ze dne 02.03.2023, půjčitel Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, ke spoluvlastnickému podílu ve výši 1/4 vzhledem k celku pozemku pozemková parcela č. 764/6 - ostatní plocha v k. ú. Domousnice, na dobu určitou do 31.12.2024

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 18.10.2023 - zveřejněn od 06.06.2023 do 21.06.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6009839/VB/01 ze dne 12.07.2023, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, k pozemku p. č. 374/7 v k. ú. Skyšice, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 1.000,00 Kč, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Domousnice ze dne 18.07.2023, příjemce obec Dětenice, předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace na realizaci projektu "Provoz letního vlaku v roce 2023" ve výši 1.000,00 Kč, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023 - předloženo dne 22.11.2023

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 01.10.2023 uzavřena s os. č. 50 na dobu neurčitou od 01.10.2023 rozsahu do 20hod./týden, hlavní účetní, správce rozpočtu

Dohody o provedení práce

- ze dne 17.08.2023 uzavřena s os. č. 56 na období od 21.08.2023 do 31.12.2023 v rozsahu do 300hod., pracovník přepážky (Pošta Partner Domousnice)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytování příspěvku na údržbu veřejného pohřebiště v Řitonicích ze dne 01.11.2023, příjemce obec Řitonice, neinvestiční příspěvek za jedno hrobové místo ve výši 300,00 Kč/rok, na dobu neurčitou

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 29.6.2022 - použito podpůrně

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

- dopisem ze dne 05.07.2023 č. j. 089924/2023/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.06.2022, 29.12.2022, 14.02.2023, 22.02.2023, 22.05.2023, 22.06.2023, 11.09.2023, 11.10.2023, 20.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, 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 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:

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:

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

▪ ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Dle výkazu Rozvaha sestaveného ke dni 31.12.2022 nebylo účtováno na účet 021 - Stavby v případě Kupní smlouvy č.j. UZSVM/SMB/5583/2022-SMBM ze dne 20.12.2022, prodávající Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, obec kupuje stavbu (budovu) bez čp./če - tech. vyb. v k.ú. Domousnice, kupní cena Kč 25.000,00. Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí byl podán dne 21.12.2022.

NAPRAVENO

Dokladem č. 23-005-00005 ze dne 18.01.2023 a následně opravným dokladem č. 23-005-00018 ze dne 25.4.2023.

Přijato věcné nápravné opatření, jehož účinnost byla ověřena v případě účtování Kupní smlouvy ze dne 18.10.2023.

▪ Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů

§ 28 odst. 1, neboť:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o schválení/neschválení účetní závěrky obce za rok 2021. Ke kontrole byl předložen Protokol o neschválení účetní závěrky ze dne sestavení 19.7.2022. Dle výkazu Rozvaha sestaveného ke dni 30.6.2022 má účet 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení kladný zůstatek.

NAPRAVENO

Schválením účetní závěrky obce za rok 2021 spolu s účetní závěrkou za rok 2022 - zastupitelstvem obce dne 22.05.2023.

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

§ 72 odst. 5, neboť:

Odměna za období prosinec 2022 byla poskytnuta v nesprávné výši (přeplatek) - neuvolněný zastupitel os. č. 52.

NAPRAVENO

Ponížením stávající odměny za období 4.2023.

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

§ 4 odst. 3, neboť:

Při zpracování ročního rozpočtu na rok 2022 obec nevycházela ze střednědobého výhledu rozpočtu. Střednědobý výhled rozpočtu předpokládal na r. 2022 rozpočet přebytkový, ale ve skutečnosti pak byl navržen a schválen rozpočet schodkový (schodek ve výši Kč 2.929.195,00).

NAPRAVENO

Sestavením rozpočtu na rok 2023, který vycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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 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	0,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,83 %
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 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.

Domousnice 04.06.2024

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 zjištěním 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.