

MARTI

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_073407/2023/KUSK
Čj.: 004394/2023/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HVOZDNICE
IČ: 00241253
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 07.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 23.02.2024
- 15.11.2023

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:
Hvozdnice
Hvozdnice 160
252 05 Hvozdnice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:
Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Nikola Dančová, DiS. ..

Členové kontrolní skupiny:
Bc. Aleš Trojan, MPA

Zástupci územního celku:
JUDr. Helena Kučerová, Ph.D. - starostka
Ing. Martina Slancová – 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. 104362/2023/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 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 období 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019, zveřejněn dne 16.12.2019, návrh zveřejněn od 08.11.2019 do 11.12.2019
- sestaven na období 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, zveřejněn dne 13.12.2022, návrh zveřejněn od 24.11.2022 do 31.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 24.11.2022 do 31.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, sestaven jako schodkový, schodek bude kryt z přebytků hospodaření předchozích let, závaznými ukazateli jsou paragrafy, zveřejněn dne 13.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 13.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.02.2023, zveřejněno dne 15.03.2023
- č. 2/2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.04.2023, zveřejněno dne 22.05.2023
- č. 3/2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.06.2023, zveřejněno dne 14.07.2023
- č. 4/2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.07.2023, zveřejněno dne 16.08.2023
- č. 5/2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 09.10.2023, zveřejněno dne 01.11.2023
- č. 6/2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2023, zveřejněno dne 08.12.2023
- č. 7/2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, zveřejněno dne 22.12.2023
- č. 8/2023, schváleno starostkou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 27.01.2024
- zkontrolováno dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán a schválen spolu se Zprávou o výsledku přezkumu hospodaření „bez výhrad“, zveřejněn dne 26.06.2023, návrh zveřejněn od 02.06.2023 do 30.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2023, odesláno dne 10.10.2023, k 31.12.2023 odesláno dne 23.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2023, odesláno dne 23.10.2023, k 31.12.2023 odesláno dne 23.02.2024

Rozvaha

- k 30.09.2023, odesláno dne 23.10.2023, k 31.12.2023 odesláno dne 15.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.09.2023, odesláno dne 23.10.2023, k 31.12.2023 odesláno dne 15.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 31.12.2023 (analytická rozvaha) - použita dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu TRIADA, od č. 32300001 ze dne 01.01.2023 do č. 32300234 ze dne 13.11.2023
- vedena v programu TRIADA, od č. 32300001 ze dne 01.01.2023 do č. 32300265 ze dne 29.12.2023

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu TRIADA, od č. 32300001 do č. 32300008
- vedena v programu TRIADA, od č. 32300001 ze dne 28.02.2023 do č. 32300010 ze dne 27.12.2023

Faktura

- dodavatelská: od č. 32300197 do č. 32300234
- odběratelská: od č. 32300001 do č. 32300008

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 94-2116111/0710 vedenému u ČNB, č. 23 ze dne 06.09.2023 do č. 28 ze dne 31.10.2023
- k běžnému účtu č. 534934369/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 009 za období 01.09.2023 - 30.09.2023
- ke spořicímu účtu č. 174-534934369/0800 vedeném u ČS, a.s. - bez pohybu
- k úvěrovému účtu č. 633455179/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 001 za období 01.01.2023 - 31.12.2023 do č. 010 za období 01.10.2023 - 31.10.2023
- k vkladovému účtu č. 6404520309/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 001 za období 01.01.2023 - 19.01.2023 do č. 010 za období 20.09.2023 - 19.10.2023

Účetní doklad

- č.: 610011, 610016, 610019, 610029
- č.: 920003, 920009, 920010, 920011
- č.: 1100023 - 1100028
- č.: 150155 - 150171, 150191
- č.: 100001 - 100010

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2023
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 15.11.2023 v 8:27 hod. činil 35.558 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č.: P23000449 ze dne 14.11.2023

Pokladní doklad

- příjmové - č. P23000366 ze dne 01.09.2023 do č. P23000369 ze dne 04.09.2023; č. P23000375 ze dne 13.09.2023 do č. P23000378 ze dne 17.09.2023; č. P23000380 ze dne 18.09.2023 do č. P23000381 ze dne 18.09.2023; č. P23000387 ze dne 25.09.2023 do č. P23000389 ze dne 26.09.2023
- výdajové - č. V23000370 ze dne 04.09.2023 do č. V23000374 ze dne 13.09.2023; č. V23000379 ze dne 18.09.2023; č. V23000382 ze dne 19.09.2023 do č. V23000386 ze dne 25.09.2023; č. V23000390 ze dne 26.09.2023 do č. V23000396 ze dne 29.09.2023

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 29.06.2022, k uzavřené dohodě o pracovní činnosti – pokladní a administrativní činnost obecního úřadu

Evidence poplatků

- vedena v programu MUNIS - za psy, TKO, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v pomocných tabulkách v Excelu

Evidence majetku

- vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Směrnice č. 1/2023 pro provedení inventarizace majetků a závazků obce Hvozdnice v roce 2023, schválena zastupitelstvem obce dne 27.11.2023, přílohou č. 1 této směrnice je Plán inventur s účinností od 28.12.2023 do 31.12.2024, přílohou č. 2 je Zápis o proškolení HIK k provedení inventarizace majetku městyse za rok 2023 ze dne 15.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2024. Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Hvozdnice k LV 10001.

Mzdová agenda

- Výplatní pásky 07/23 - 09/23 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 107)
- Výplatní pásky 07/23 - 09/23 - ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti (os. č. 1010)
- Výplatní pásky 10/23 - 12/23 - uvolněná paní starostka a neuvolněná paní místostarostka

Odměňování členů zastupitelstva

- rekapitulace za období leden až září 2023 - uvolněná paní starostka a neuvolněná paní místostarostka
- rekapitulace za období říjen až prosinec 2023 - uvolněná paní starostka a neuvolněná paní starostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 20.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Hvozdnice ze dne 20.06.2023
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob ze dne 04.04.2023

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/S/12663/2022 - HMSU ze dne 31.01.2023, převodce: Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, se sídlem Rašínovo nábřeží 390/42, 128 00 Praha 2, IČ: 69797111, k pozemku parc. č. 707/48, v k.ú. Hvozdnice, účetní hodnota 89.700 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4611/2023-210, vklad byl proveden dne 14.06.2023, a to s právními účinky 24.05.2023
- Kupní smlouva ze dne 01.06.2023, kupující: fyzické osoby, k pozemku parc. č. 371/18 v k.ú. Hvozdnice, kupní cena ve výši: 692 Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 27.04.2023, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4611/2023-210, vklad byl proveden dne 14.03.2023, a to s právními účinky k 24.05.2023
- Kupní smlouva ze dne 22.09.2023, prodávající: fyzická osoba, na nákup 2 ks dýchacího přístroje, kupní cena ve výši: 13.500 Kč

- Kupní smlouva na prodej pozemku parc. č. 130/43 v k.ú. Hvozdnice (na základě návrhu geometrického plánu k dělení pozemků k původnímu parc. č. 130/2). Schváleno zastupitelstvem obce dne 09.10.2023. Kupující: fyzické osoby. Kupní cena: 500 Kč/m². Výše ceny prodeje pozemku je odůvodněna v rámci jednání zastupitelstva při schvalování zveřejnění záměru prodeje pozemku, a to jak s ohledem na charakter pozemku, tak i s ohledem na zvláště hodný zřetel k oprávněným zájmům žadatele o koupi pozemku co do zajištění vlastního oplocení a zejména umožnění vjezdu ke stávajícímu vlastnímu pozemku. Kupní smlouva nebyla ke dni provedení konečného přezkoumání hospodaření roku 2023 uzavřena.

Darovací smlouvy

- Smlouva o příspěvkové a sponzorské činnosti ze dne 26.06.2023, dárce: Komwag, podnik čistoty a údržby města, a.s., se sídlem Perucká 2542/10, 120 00 Praha, IČ: 61057606, dar ve výši: 10.000 Kč na kulturní akce obce, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.06.2023

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 19.10.2023, pronajímatel: Obec Slapy, se sídlem Slapy 72, 252 08 Slapy, předmětem nájmu je víceúčelová sportovní hala ve stavbě č.p. 50 na pořádání volejbalového turnaje, nájem sjednán na dobu určitou, nájemné ve výši: 1.000 Kč
- Dodatek č. 4 ke Smlouvě o nájmu bytu ze dne 14.12.2023, pronajímatel: obec Hvozdnice, stávající nájemce: fyzická osoba, prodloužení doby nájmu do 15.12.2024, nájemné ve stávající výši, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2023
- Dodatek č. 6 ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 14.12.2023, pronajímatel: obec Hvozdnice, stávající nájemce: fyzická osoba, prodloužení doby nájmu do 31.12.2024, nájemné ve stávající výši, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2023
- Dodatek č. 9 k Nájemní smlouvě ze dne 21.08.2023, pronajímatel: obec Hvozdnice, stávající nájemce: fyzická osoba, prodloužení doby nájmu do 31.01.2024, nájemné ve stávající výši, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.07.2023
- Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání (budova č. p. 44, objekt občanské vybavenosti), pronajímatel: obec Hvozdnice, nájemce: fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2023, smlouva nebyla podepsána a smluvní vztah realizován nebude z důvodu na straně pronajímatele

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 01.06.2023, záměr zveřejněn od 28.02.2023 do 16.03.2023
- k prodeji části pozemku parc. č. 130/2 o výměře 81 m² v k.ú. Hvozdnice, záměr zveřejněn do 03.07.2023 do 18.07.2023 (fakticky svěřeno dne 19.07.2023)
- k prodloužení nájmu bytu o výměře 44 m² v objektu Mateřské školy Hvozdnice č. p. 94, která je součástí pozemku parc. č. 21 v k.ú. Hvozdnice stávajícímu nájemci, zveřejněno od 27.11.2023 do 13.12.2023 (nahrazuje zveřejnění téhož záměru ze dne 10.11.2023) - zveřejnění záměru není nutné realizovat, jde-li pronájem bytů
- k prodloužení nájmu pozemku 369/21 o výměře 152 m² v k.ú. Hvozdnice stávajícímu nájemci, zveřejněno od 27.11.2023 do 13.12.2023 (nahrazuje zveřejnění téhož záměru ze dne 10.11.2023)

- k prodloužení pronájmu pozemku parc. č. st. 27 o výměře 1.368 m²., jehož součástí je budova č. p. 44, objekt občanské vybavenosti, a to stávajícímu nájemci, zveřejněno od 09.07.2023 do 25.07.2023
- k pronájmu pozemku parc. č. st.27 o výměře 1.368 m²., jehož součástí je budova č. p. 44, objekt občanské vybavenosti, zveřejněno od 10.11.2023 do 27.11.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí ze dne 05.09.2023, poskytovatel: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha 5, IČ: 70891095, výše dotace: 90.000 Kč na akci "Vybavení jednotky SDH Hvozdnice", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.07.2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 28.02.2023, příjemce: Povltavská fotbalová akademie, z.s., Školní 96, 252 06, Davle, IČ 26559781, výše dotace: 130.000 Kč na celoroční činnost a zajišťování potřeb mužstva B (Hvozdnice) v rámci Povltavské fotbalové akademie, z.s., v roce 2023, vyúčtování předložit do 31.12.2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 26.06.2023, sjednaný výkon činnosti: pokladní a administrativní práce pro obecní úřad, sjednáno na dobu určitou (os. č. 1010)

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2022, sjednaný výkon práce: knihovnice, sjednáno na dobu určitou, v rozsahu max. 300 hodin za rok (os. č. 107)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí základního vkladu člena dobrovolného svazku obcí ze dne 22.06.2023, svazek: Společná voda d.s.o., se sídlem Černoleská 1600, 256 01 Benešov, IČ: 17408288, vkládaný majetek dle přílohy č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.04.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2022, 20.02.2023, 27.04.2023, 20.06.2023, 25.07.2023, 09.10.2023, 27.11.2023, 13.12.2023; nepřezkoumáváno – použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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, 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, 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

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 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 přezkoumávacímu 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 nevyklučuje 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	37,33 %
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 6 003 000,00 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.

Hvozdnice 23.02.2024

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

Nikola Dančová, DiS. Digitálně podepsal
Nikola Dančová, DiS.
Datum: 2024.02.23
17:22:10 +01'00'

Nikola Dančová, DiS.

Bc. Aleš Trojan, MPA Digitálně podepsal
Bc. Aleš Trojan,
MPA
Datum: 2024.02.24
13:14:34 +01'00'

Bc. Aleš Trojan, MPA

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 10 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. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.