

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_016773/2023/KUSK

Čj.: 004605/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DLOUHOPOLSKO

IČ: 00239054

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 02.08.2023 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:

- 16.02.2024
- 05.09.2023

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:

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

Ing. Michaela Součková - účetní obce

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. 104375/2023/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 právnickými 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 16.02.2024 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 2023–2025, schválen zastupitelstvem obce 12.12.2022, zveřejněn dne 31.12.2022, návrh zveřejněn od 26.11.2022 do 12.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 26.11.2022 do 12.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022 jako přebytkový v paragrafovém členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 15.12.2022

Rozpočtová opatření

- z pohledu schvalovacího procesu:
- č. 1/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.02.2023, zveřejněno dne 15.02.2023
- č. 2/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.02.2023, zveřejněno dne 12.03.2023
- č. 3/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.03.2023, zveřejněno dne 20.03.2023
- č. 4/2023 - schváleno starostkou obce dne 30.04.2023, zveřejněno dne 12.05.2023
- č. 5/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 05.06.2023, zveřejněno dne 15.06.2023
- č. 6/2023 - schváleno starostkou obce dne 31.08.2023, zveřejněno 13.09.2023
- č. 7/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 04.09.2023, zveřejněno dne 13.09.2023
- č. 8/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.10.2023, zveřejněno dne 27.10.2023
- č. 9/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, zveřejněno dne 15.12.2023
- č. 10/2023 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 10.01.2024

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán a schválen včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, zastupitelstvem obce dne 05.06.2023, zveřejněn dne 06.06.2023, návrh zveřejněn od 17.05.2023 do 05.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2023 ze dne 06.07.2023, 31.08.2023, k 31.12.2023 odeslán do CSUIS dne 06.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, k 31.12.2023 odeslán do CSUIS dne 12.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, k 31.12.2023 odeslána do CSUIS dne 12.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, k 31.12.2023 odeslána do CSUIS dne 12.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- do 31.08.2023 (80 faktur)
- do 31.12.2023 (138 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- do 31.08.2023 (3 faktur)
- do 31.12.2023 (8 faktur)

Faktura

- č.: 2023049 - 2023058, 2023065, 2023113 – 2023130
- č.: 23005 - 23007

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. 79 do č. 90, od č. 159 do č. 171 k účtu č. 4138553319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.

Účetní doklad

- od č. 600001 do č. 600039 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. 700398 do č. 700465, od č. 700756 do č. 700824 k účtu č. 4138553319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- č.: 300019, 300016, 300011 – 300013, 200049 – 200058, 200113 - 200130

Pokladní kniha (deník)

- za období červen – srpen, listopad - prosinec
- skonto pokladní hotovosti v 9:50 hod. ke dni 05.09.2023 činilo 37.081,00 Kč shodně se zůstatkem v pokladní knize (k dokladu č. P23000089 ze dne 31.08.2023)

Pokladní doklad

- od č. V23000033 do č. V23000073, od č. V23000096 do č. V23000116
- od č. P23000059 do č. P23000089, od č. P23000094 do č. P23000097

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 11.12.2023, Proškolení inventarizační komise dne 18.12.2023, inventurní soupisy k 31.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2024

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení odměn neuvolněné starostky a místostarostky obce dne 17.03.2023 ode dne 17.03.2023
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za červen až prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2022, účetní závěrka schválena dne 05.06.2023.
- Daňové přiznání ze dne 04.04.2023.

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

- Kupní smlouva o převodu nemovitostí uzavřená dne 17.04.2023 s Bydžov s.r.o. (prodávající) na nákup pozemku p.č. 160/2 o výměře 99 m² v k.ú. Dlouhopolsko, schválená zastupitelstvem obce dne 13.02.2023.
- Kupní smlouva o převodu nemovitostí uzavřená dne 20.02.2023 s fyzickou osobou (prodávající) na nákup pozemku p.č. 76/1 v k.ú. Dlouhopolsko, schválená zastupitelstvem obce dne 13.02.2023.
- Směnná smlouva uzavřená dne 20.02.2023 s fyzickou osobou na směnu pozemků v k.ú. Dlouhopolsko, schválená zastupitelstvem obce dne 12.09.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr směny pozemků v k.ú. Dlouhopolsko, zveřejněn do 03.08.2022 do 18.08.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6030357/VB/01 uzavřená dne 18.12.2023 s oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s. za jednorázovou náhradu 2.000,00 Kč, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 11.12.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 1/2023 uzavřená dne 09.01.2023 s Českým svazem včelařů na částku 5.000,00 Kč. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022. Vyúčtování dotace příjemce předložil dne 30.11.2023.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 2/2023 uzavřená dne 10.01.2023 se Svazem tělesně postižených v ČR, místní organizace Městec Králové na částku 8.000,00 Kč. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022. Vyúčtování dotace příjemce předložil dne 25.10.2023.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 4/2023 uzavřená dne 10.02.2023 se Sportovním klubem Dlouhopolsko z.s. na částku 30.000,00 Kč. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022. Vyúčtování dotace příjemce předložil dne 29.11.2023.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 5/2023 uzavřená dne 23.01.2023 se Základní organizací Českého svazu ochránců přírody Polabí na částku 5.000,00 Kč. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022. Vyúčtování dotace příjemce předložil dne 18.12.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.06.2023, v rozsahu od 15.06.2023 do 31.12.2023, sekání trávy a údržba zeleně v obci a případné další práce při údržbě obce, mzdový list za červen a červenec.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka poptávkového řízení s názvem „Oprava místní komunikace“ - zejména: oslovení 3 dodavatelé, zápis zastupitelstva obce ze dne 05.06.2023 – vybrána firma s nejvýhodnější nabídkou - Oprava komunikací Zoubek s.r.o., cena nabídková je shodná s cenou uvedenou na faktuře ze dne 16.07.2023, účetní doklad 200065 - 64.000,00 Kč bez DPH, zapsáno v knize faktur 2023065.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 02/2020 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 01.03.2020.
- Podpisové vzory platné pro rok 2023.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2022, 13.02.2023, 27.02.2023, 16.03.2023, 05.06.2023, 04.09.2023, 16.10.2023, 11.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu darovací, nájemní, 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, 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:

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

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

§ 11 odst. 3, neboť:

Obec nezveřejnila návrh rozpočtu na rok 2023 do doby zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2023. Návrh byl zveřejněn ve dnech od 26.11.2022 až 12.12.2022. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15.12.2023. Návrh rozpočtu je ÚSC povinen zveřejnit na úřední desce a internetových stránkách minimálně 15 dní před zahájením jeho projednávání na zasedání zastupitelstva ÚSC, zveřejnění musí trvat až do doby zveřejnění schváleného rozpočtu, zároveň oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby rozpočtu. Tímto způsobem musí být rozpočet zpřístupněn až do doby zveřejnění nového rozpočtu.

§ 17 odst. 6, neboť:

Obec nezveřejnila návrh závěrečného účtu na rok 2022 do doby zveřejnění schváleného závěrečného účtu na rok 2022. Návrh byl zveřejněn ve dnech od 17.05.2023 až 05.06.2023. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 06.06.2023. Návrh závěrečného účtu je ÚSC povinen zveřejnit na úřední desce a internetových stránkách minimálně 15 dní před zahájením jeho projednávání na zasedání zastupitelstva ÚSC, zveřejnění musí trvat až do doby zveřejnění schváleného závěrečného účtu, zároveň oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby. Tímto způsobem musí být závěrečný účet zpřístupněn až do doby zveřejnění nového závěrečného účtu.

§ 3 odst. 3, neboť:

Obec nezveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu do doby zveřejnění schváleného střednědobého výhledu na rok 2023. Návrh byl zveřejněn ve dnech od 26.11.2022 až 12.12.2022. Schválený byl zveřejněn dne 31.12.2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu je ÚSC povinen zveřejnit na úřední desce a internetových stránkách minimálně 15 dní před zahájením jeho projednávání na zasedání zastupitelstva ÚSC, zveřejnění musí trvat až do doby zveřejnění schváleného střednědobého výhledu, zároveň oznámí na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby. Tímto způsobem musí být střednědobý výhled rozpočtu zpřístupněn až do doby zveřejnění nového střednědobého výhledu rozpočtu.

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

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

C1) ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Obec nezveřejnila návrh závěrečného účtu na rok 2022 do doby zveřejnění schváleného závěrečného účtu na rok 2022. Návrh byl zveřejněn ve dnech od 17.05.2023 až 05.06.2023. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 06.06.2023. (nenapraveno)
- Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu. Obec nezveřejnila návrh rozpočtu na rok 2023 do doby zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2023. Návrh byl zveřejněn ve dnech od 26.11.2022 až 12.12.2022. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15.12.2023. (nenapraveno)
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. Obec nezveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu do doby zveřejnění schváleného střednědobého výhledu na rok 2023. Návrh byl zveřejněn ve dnech od 26.11.2022 až 12.12.2022. Schválený byl zveřejněn dne 31.12.2023. (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	1,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,29 %
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 2 600 000,00 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.

Dlouhopolsko 16.02.2024

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 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 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. 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.