

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078426/2023/KUSK
Čj.: 079520/KUSK/2024

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

FELBABKA
IČ: 00233226
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 03.08.2023 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:

- 08.02.2024
- 04.09.2023

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:

Felbabka
Felbabka 79
268 01 Hořovice

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

Členové kontrolní skupiny:
Kateřina Lukešová
Ing. Petr Matoušek
PhDr. Ladislav Tomášek
Bc. Marcela Závorová
Bc. Aleš Trojan MPA

Zástupci územního celku:

Libor Štorkán – starosta

Eva Cinklová - 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 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 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 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2022, zveřejněn dne 02.01.2023, návrh zveřejněn od 19.09.2022 do 02.01.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 05.12.2022 - 29.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2022 jako vyrovnaný, v paragrafovém členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 29.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 26.02.2023, zveřejněno dne 09.03.2023
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 09.05.2023, zveřejněno dne 02.06.2023
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 23.07.2023
- č. 4/2023 schváleno dne 04.09.2023 starostou obce, zveřejněno dne 11.09.2023
- č. 5/2023 schváleno dne 20.09.2023 starostou obce, zveřejněno dne 12.10.2023
- č. 6/2023 schváleno dne 20.10.2023 starostou obce, zveřejněno dne 13.11.2023
- č. 7/2023 schváleno dne 20.11.2023 starostou obce, zveřejněno dne 11.12.2023
- č. 8/2023 schváleno dne 28.12.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 20.01.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.06.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 29.06.2023, návrh zveřejněn ve dnech 12.06.2023 - 29.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01., 28.02., 31.03., 30.04., 31.05., 30.06.2023 ze dne 12.07.2023, k 31.07.2023 ze dne 13.08.2023, k 31.08.2023 ze dne 09.09.2023, k 30.09.2023 ze dne 13.10.2023, 31.10.2023 ze dne 13.11.2023, 30.11.2023 ze dne 09.12.2023, 31.12.2023 ze dne 26.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03., 30.06.2023 ze dne 12.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 08.02.2024

Rozvaha

- k 31.03., 30.06.2023 ze dne 12.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 08.02.2024

Příloha rozvahy

- k 31.03., 30.06.2023 ze dne 12.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 08.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.06.2023, k 31.12.2023 ze dne 08.02.2024 - použito dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 od č. DF-23-001 do č. DF-23-132
- vedena v programu KEO4 od č. DF-23-00001 ze dne 02.01.2023 do č. DF-23-246 ze dne 31.12.2023

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 od č. VF-23-001 do č. VF-23-004
- vedena v programu KEO4 od č. VF-23-001 ze dne 05.05.2023 do č. VF-23-007 ze dne 31.12.2023

Faktura

- odběratelská č.: VF-23-001 ze dne 05.05.2023 - č.: VF-23-004 ze dne 18.08.2023, č. VF-23-006 ze dne 10.12.2023
- dodavatelská č.: DF-23-020 ze dne 02.02.2023 - č.: DF-23-035 ze dne 27.02.2023, č.: DF-23-039 – č.: DF-23-042 ze dne 02.03.2023, č.: DF-23-050 ze dne 16.03.2023, č.: DF-23-059 ze dne 06.04.2023 – č.: DF-23-069 ze dne 27.06.2023, č.: DF-23-095 ze dne 01.06.2023 – č.: DF-23-116 ze dne 26.06.2023, č. DF-23-147 ze dne 31.08.2023 – č. DF-23-158 ze dne 14.09.2023, č. DF-23-211 ze dne 04.12.2023 – č. DF-23-236 ze dne 28.12.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB, a.s., č. 2 ze dne 28.02.2023, č. 3 ze dne 31.03.2023, č. 4 ze dne 30.04.2023, č. 6 ze dne 31.06.2023, č. 9 za měsíc září 2023, č. 12 za měsíc prosinec 2023
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB, a.s., č. 3 ze dne 31.03.2023, č. ze dne 30.06.2023, č. 9 za měsíc září 2023, č. 12 za měsíc prosinec 2023
- k běžnému účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 10.01.2023, č. 2 ze dne 19.01.2023, č. 3 ze dne 31.01.2023, č. 5 ze dne 28.02.2023, č. 6. ze dne 03.03.2023, č. 7 ze dne 31.03.2023, č. 12 ze dne 05.06.2023, č. 13 ze dne 30.06.2023, č. 14 ze dne 07.07.2023; č. 15. ze dne 31.07.2023 – č. 26 ze dne 29.12.2023

Účetní doklad

- k předpisu mezd 06,07/2023 č. 23-006, č. 23-007
- k převodu hospodářského výsledku č. VD-23-005 ze dne 29.6.
- k Veřejnoprávní smlouvě (TJ Felbabka) č. VD-23-096
- k Darovací smlouvě č. KB-23-004
- ke Kupní smlouvě č. DF23-096
- č. KB-23-002 ze dne 02.02.2023 transakce č. 9, KB-23-002 ze dne 16.02.2023 transakce č. 41, č. KB-23-003 ze dne 27.02.2023 transakce č. 8, č. KB-23-050 ze dne 16.03.2023 transakce č.26 , č. KB-23-059 ze dne 06.04.2023 transakce č.9,
- č. KB-23-004 ze dne 17.04.2023 transakce č. 31, KB-23-006 ze dne 01.06.2023 transakce č. 3, KB-23-006 ze dne 08.06.2023 transakce č. 22, KB-23-006 ze dne 08.06.2023 transakce č. 23, KB-23-006 ze dne 26.06.2023 transakce č. 35
- č. KBHČ-23-003 ze dne 02.03.2023 transakce č. 6, č. KBHČ-23-003 ze dne 09.03.2023 transakce č 14, č. KBHČ-23-06 ze dne 02.06.2023 transakce č. 5, č. KBHČ-23-006 ze dne 26.06.2023 transakce č. 8
- č. CNB-23-001 ze dne 10.01.2023, CNB-23-002 ze dne 19.01.2023, CNB-23-003 ze dne 31.01.2023, CNB-23-005 ze dne 28.02.2023, CNB-23-006 ze dne 03.03.2023, CNB-23-007 ze dne 31.03.2023, CNB-23-012 ze dne 05.06.2023, CNB-23-013 ze dne 30.06.2023, CNB-23-014 ze dne 07.07.2023, CNB-23-015 ze dne 31.07.2023
- č. KBHČ-23-010, KBHČ-23-012

- č. CNB-23-001 – CNB-23-026
- č. KB-23-009, KB-23-010, transakce č. 5, KB-23-012

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen a červen 2023
- zůstatek hotovosti pokladny obce ke dni 04.09.2023 v 8:13 hod. činil 4.632 Kč Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 77 ze dne 01.09.2023
- zůstatek hotovosti pokladny hospodářské činnosti ke dni 04.09.2023 v 8:15 hod. činil 10.525 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 130 ze dne 31.08.2023

Pokladní doklad

- č. POK-23-0040 ze dne 02.03.2023 – č. POK-23-053 ze dne 30.03.2023 a č. POK-23-089 ze dne 01.06.2023 – POK-23-109 ze dne 29.06.2023, č. POK-23-131 ze dne 11.09.2023 – č. POK-23-149 ze dne 25.09.2023, č. POK-23-179 ze dne 04.12.2023 – č. POK-23-185 ze dne 28.12.2023
- č. PoklHČ-23-027 ze dne 02.03.2023 – č. PoklHČ-23-034 ze dne 23.03.2023 a č. PoklHČ-23-056 ze dne 01.06.2023 – PoklHČ-23-061 ze dne 26.06.2023, č. PoklHČ-23-077 ze dne 01.09.2023 – č. PoklHČ-23-085 ze dne 25.09.2023, č. PoklHČ-23-112 ze dne 11.12.2023 – č. PoklHČ-23-116 ze dne 18.12.2023

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy komunální odpad - excelové tabulky, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2023 včetně proškolení inventarizační komise ze dne 25.11.2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 20.01.2024, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2023 k LV 10001 kat. území 930300 Felbabka v Brdech, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2023 k LV 10001 kat. území 634468 Felbabka, doklad o LV 148 k pozemku 55/03 kat. území Rejkovice

Mzdová agenda

- výplatní lístky 01 - 06/2023 ke kontrolovaným Dohodám o provedení práce
- výplatní lístky 5.2023 - 8.2023 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 17)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky a mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období leden - červenec 2023
- Mzdové listy za období srpen až prosinec 2023 - neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 1, 2, 3, 8, 10, 35, 36)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 29.06.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 22.05.2023. Obec Felbabka kupuje od FireTex, s.r.o. použitý hasičský automobil Renault Master r. v. 2000. Kupní cena činí 290.000 Kč bez DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11.04.2023. Obec Felbabka daruje Domovu Na Výsluní finanční částku ve výši 3.000 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.03.2023
- Darovací smlouva ze dne 25.09.2023, příjemce: TJ Spartak Hořovice, z. s., se sídlem Ke Stadionu 1385/1, 268 01 Hořovice, IČ: 47515571, dar ve výši: 2.000 Kč oddílu plavání na sportovní činnost, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.09.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 01.03.2023. Středočeský kraj poskytuje obci Felbabka dotaci ve výši 290.000 Kč. Určeno na revitalizaci nádrže v obci Felbabka.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30.03.2023. Obec Felbabka poskytuje TJ Felbabka finanční částku 49.000 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.03.2023. Vyúčtování bude předloženo do 31.12.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 02.01.2023 s fyzickou osobou na funkci správce rozpočtu - uzavřeno do 31.12.2023, v rozsahu 52 hodin
- ze dne 01.04.2023 s fyzickou osobou na údržbářské práce na el. rozvodu u vodního vrtu v obci Felbabka - uzavřeno do 30.06.2023
- ze dne 27.04.2023, sjednaný výkon práce: zpracování podkladů pro monitorovací zprávy I. - VI. etapa chodníky IROP, výběrová řízení a žádosti o dotace, sjednáno na dobu určitou (os. č. 17)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k finanční kontrole
- Oběh účetních dokladů
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice č. 1/2023 Evidence, účtování a odepisování majetku, s účinností od 01.01.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12.2022, 30.03.2023, 09.05.2023, 29.06.2023, 25.09.2023, 27.11.2023, 28.12.2023; nepřezkoumáváno – použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, 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 majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosподаřil 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 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, 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 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	0,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,74 %
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.

Felbabka 08.02.2024

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

Nikola Dančová, DiS.

Nikola

Dančová, DiS.

Digitálně podepsal
Nikola Dančová, DiS.

Datum: 2024.02.08
13:37:38 +01'00'

Kateřina Lukešová

Kateřina

Lukešová

Digitálně podepsal
Kateřina Lukešová

Datum: 2024.02.08
13:35:22 +01'00'

Ing. Petr Matoušek
nepřítomen dne 08.02.2024

PhDr. Ladislav Tomášek
nepřítomen dne 08.02.2024

Bc. Marcela Závorová

Bc. Marcela
Závorová

Digitálně podepsal Bc.
Marcela Závorová

Datum: 2024.02.08
13:36:33 +01'00'

Bc. Aleš Trojan MPA

Bc. Aleš
Trojan, MPA

Digitálně podepsal Bc. Aleš
Trojan, MPA

Datum: 2024.02.08 13:36:01
+01'00'

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 územního 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.