

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_087335/2023/KUSK

Čj.: 004417/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KLÍNEC

IČ: 00640719

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 04.08.2023 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:

- 28.02.2024
- 20.11.2023

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:

Klíneč

Klíneč 138

252 10 Mníšek pod Brdy

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Kateřina Lukešová

Členové kontrolní skupiny:

Nikola Dančová, DiS.

Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:

Bc. Markéta Polívková - starostka

Ing. Silvie Bubeníková - 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. 105851/2023/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 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 2022 - 2024, schválen dne 15.12.2021 zastupitelstvem obce, zveřejněn dne 21.12.2021
- návrh zveřejněn od 23.11.2021 do 16.12.2021
- sestaven na období 2023 - 2025, schválen dne 12.12.2022 zastupitelstvem obce, zveřejněn dne 19.12.2022
- návrh zveřejněn dne 15.11.2022 - dosud
- sestaven na období 2024 - 2026, schválen dne 13.12.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněn dne 19.12.2023
- návrh zveřejněn od 28.11.2023 - 30.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 25.11.2022 - dosud

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022 jako schodkový, schodek je krytý finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy
- zveřejněn dne 19.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023 schváleno dne 30.01.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 01.02.2023
- č. 2/2023 schváleno dne 22.03.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 12.04.2023
- č. 3/2023 schváleno dne 28.06.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 29.06.2023
- č. 4/2023 schváleno dne 28.08.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 04.09.2023
- č. 5/2023 schváleno dne 25.09.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 27.09.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.06.2023 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 s výrokem bez výhrad
- zveřejněn dne 29.06.2023
- návrh zveřejněn od 01.06.2023 do 30.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2023, k 28.02.2023 odeslaný dne 02.03.2023, k 31.03.2023 odeslaný dne 06.04.2023, k 30.04.2023 odeslaný dne 04.05.2023, k 31.05.2023 odeslaný dne 08.06.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 06.07.2023, k 31.07.2023, k 31.08.2023 odeslaný dne 07.09.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 05.10.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 11.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2023 odeslaný dne 14.04.2023 a 27.04.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 13.07.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 16.10.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 08.02.2024

Rozvaha

- k 31.03.2023 odeslaná dne 13.04.2023 a 27.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 13.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 16.10.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 08.02.2024

Příloha rozvahy

- k 31.03.2023 odeslaná dne 13.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 13.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 16.10.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 08.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023; použita podpůrně
- analytická rozvaha k 31.12.2023; použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada od č. 5230001 do č. 5230411 a od č. 5230000412 do č. 5230000452
- vedena v programu Triada od č. 5230001 do č. 5230000564

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada od č. 6230001 ze dne 03.02.2023 do č. 6230047 ze dne 15.10.2023 a od č. 6230000048 ze dne 16.10.2023 do č. 6230000053 ze dne 10.11.2023
- vedena v programu Triada od č. 2300000001 ze dne 09.02.2023 do č. 2300000010 ze dne 09.11.2023
- vedena v programu Triada od č. 6230001 do č. 6230000067

Faktura

- dodavatelská č. 5230215 ze dne 29.05.2023, č. 5230217 ze dne 29.05.2023 – č. 5230274 ze dne 30.06.2023, č. 5230349 ze dne 31.08.2023 – č. 5230386 ze dne 20.09.2023, č. 5230000467 – č. 5230000476, č. 5230000492 – č. 5230000526, č. 5230000528 – č. 5230000544, č. 5230000546 – č. 5230000547, č. 5230000550 – č. 5230000551
- odběratelská č. 6230027 ze dne 25.05.2023 – 6230030 ze dne 01.06.2023, č. 6230032 ze dne 13.06.2023 – č. 6230033 ze dne 22.06.2023, č. 6230041 ze dne 10.08.2023, č. 6230045 ze dne 07.09.2023, 6230000053, č. 6230000055 - č. 6230000057, č. 6230000062
- odběratelská č. 2300000005 ze dne 01.06.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 388079359/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 128 ze dne 01.06.2023 – č. 154 ze dne 30.06.2023. č. 200 ze dne 01.09.2023 – č. 225 ze dne 30.09.2023, č. 277 ze dne 01.12.2023 – č. 299 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-7910111/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 10.01.2023 – č. 23 ze dne 03.11.2023, č. 24 ze dne 22.11.2023 – č. 27 ze dne 29.12.2023
- ke vkladovému účtu č. 6875643399/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 001 za období 07.09.2023 – 12.09.2023

Účetní doklad

- č.: 410265 – 410293, 410329 - 410354, 410391 - 410405
- č.: 420110 – 420125, 420141 – 420149, 420188 - 420201
- č.: 130128 – 130154, 130200 - 130225, 130277 - 130299
- č.: 120001 – 120023, 120024 – 120027
- č.: 150001
- č.: 610001, 610011, 610013, 610027, 610021, 610030, 610031

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a září 2023
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 20.11.2023 v 8:20 hod. činil 17.589 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. V00000181 ze dne 16.11.2023

Pokladní doklad

- č. P00000265 ze dne 01.06.2023 – P00000293 ze dne 29.06.2023, č. V000000110 ze dne 01.06.2023 – č. V00000125 ze dne 30.06.2023, č. P00000329 ze dne 04.09.2023 – č. P00000354 ze dne 25.09.2023, č. V00000141 ze dne 01.09.2023 – č. V00000149 ze dne 27.09.2023, č. V00000188 ze dne 01.12.2023 – č. V00000201 ze dne 22.12.2023, č. P00000391 ze dne 04.12.2023 – č. P00000405 ze dne 21.12.2023

Evidence poplatků

- za psy a odpad vedena v programu Triada dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2023 ze dne 01.12.2023, Zápis o provedení proškolení inventarizační komise k provedení inventarizace ze dne 14.12.2023, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace v účetní jednotce ze dne 10.02.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Klíneček k LV 10001, k LV 372, k LV 904

Mzdová agenda

- výplatní páska 2/2023 - 10/2023 ke kontrolované dohodě o provedení práce os. č. 55
- výplatní páska 1/2023 - 10/2023 k uvolnění starostky os. č. 2 a neuvolněným zastupitelům os. č. 3, 6, 7, 8, 42, 43
- Mzdový list za rok 2023 – ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 55)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady leden 2023 - říjen 2023 ke kontrolovaným zastupitelům - uvolněná starostka os. č. 2, neuvolnění zastupitelé os. č. 3, 6, 7, 8, 42, 43
- Mzdové listy za rok 2023 – uvolněná starostka a ostatní neuvolnění zastupitelé (os. č. 3, 6, 7, 8, 42, 43)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Klíneč za rok 2022 ze dne 28.06.2023
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob obce Klíneč za rok 2022 ze dne podání 09.03.2023

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

- Kupní smlouva č. j.: RSD – 202306/2022-1 ze dne 10.05.2023, kupující: Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace, IČ 65993390, pozemková parcela č. 972/14 o výměře 232 m², k. ú. Klíneč, kupní cena 62.739 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.03.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.05.2023, obdarovaný: Klub seniorů Klíneč, dar ve výši 5.000 Kč na činnost Klubu seniorů Klíneč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.03.2023
- Darovací smlouva ze dne 14.08.2023, obdarovaný: TJ Klíneč z. s., dar ve výši 15.000 Kč na pokrytí nákladů souvisejících s pořádáním soustředění fotbalového oddílu TJ Klíneč a dětského dne, schváleno zastupitelstvem obce dne 08.06.2023

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. j.: RSD – 204407/2022-1 ze dne 10.05.2023, nájemce: Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace, IČ 65993390, pozemek dle KN parc. č. 972/4 o výměře 75 m², na dobu určitou, nájemné ve výši 24 Kč/m²/rok, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.03.2023

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě č. j.: RSD – 202306/2022-1 ze dne 10.05.2023 – zveřejněn od 07.03.2023 do 22.03.2023
- k Nájemní smlouvě č. j.: RSD – 204407/2022-1 ze dne 10.05.2023 – zveřejněn od 07.03.2023 do 22.03.2023

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 Infrastrukturního fondu v rámci tematického zadání Drobné vodohospodářské projekty Oblast podpory Výstavba, rozšíření, rekonstrukce ČOV a kanalizačních sítí ze dne 03.11.2023, poskytovatel: Středočeský kraj, IČ 70891095, dotace ve výši 1.000.000 Kč na projekt Intenzifikace ČOV Klíneč, evidenční číslo projektu ISF/DVP/051332/2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.08.2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce KLÍNEC ze dne 24.04.2023, obdarovaný: SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Klíneč, IČ 44685068, výše dotace: 25.000 Kč na činnost spolku SDH Klíneč (provozní náklady, účast na soutěžích v požárním sportu apod. 15.000 Kč a příspěvek na oslavy výročí 125 let trvání SDH Klíneč 10.000 Kč), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.03.2023, vyúčtování dotace do 15.02.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce KLÍNEC ze dne 04.05.2023, obdarovaný: Tělovýchovná jednota Klíneč, IČ 18622739, výše dotace: 80.000 Kč na činnost (příspěvek na roční provoz a vybavení tělocvičny a fotbalového hřiště, apod. 60.000 Kč a příspěvek na materiální vybavení oddílu fotbal

– děti 20.000 Kč), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.03.2023, vyúčtování dotace do 15.02.2024

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce KLÍNEC ze dne 04.05.2023, obdarovaný: Český svaz včelařů z. s., výše dotace: 5.000 Kč na nákup léčiv pro ošetření včelstev, udržování techniky k tomu potřebné a zajištění léčení včelstev členy organizace a na propagaci včelařství v regionu, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.03.2023, vyúčtování dotace do 15.02.2024, vyúčtování dotace za rok 2023 předloženo dne 06.11.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce KLÍNEC ze dne 30.06.2023, obdarovaný: Obec Jíloviště, IČ 00241334, výše dotace: 50.000 Kč na provoz Pošty Partner Jíloviště se spádovou oblastí Trnová a Klíneček, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.06.2023

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 01.09.2023, předmětem dohody je přednáška "Trenink paměti" - kurz pro dospělé, dohodnutý rozsah práce max 15 hodin, 600 Kč/hod

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2023 Zásady a postupy při zadávání zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, s účinností schválením zastupitelstva obce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2022, 30.01.2023, 22.03.2023, 08.06.2023, 28.06.2023, 28.08.2023, 25.09.2023, 18.10.2023, 13.12.2023; nepřezkoumáváno – použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola v Klíněci, IČ 75031141 ze dne 12.10.2023 za kontrolované období 01.01.2023 - 30.06.2023.

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, nebyl hospodařil 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

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 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 orgán.

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	4,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 881 424,14 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.

Klíneč 28.02.2024

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

Kateřina Lukešová

Nikola Dančová, DiS.

Bc. Marcela Závorová

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.