

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_041373/2023/KUSK

Čj.: 012518/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OBOŘIŠTĚ

IČ: 00242934

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 zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 25.09.2023
- 25.03.2024

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:

Obořiště

Obořiště 100

262 12 Obořiště

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Kateřina Lukešová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:

Karel Dlouhý - starosta

Ivana Jungbauerová - 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 2023–2024, schválen zastupitelstvem obce dne 23.11.2021, zveřejněn dne 25.11.2021, návrh zveřejněn od 27.10.2021 do 23.11.2023
- sestaven na období 2024–2025, schválen zastupitelstvem obce dne 13.06.2023, zveřejněn dne 27.06.2023, návrh zveřejněn od 30.05.2023 do 27.06.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 12.12.2022 do 21.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2022 jako schodkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 20.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 07.02.2023, zveřejněno dne 06.03.2023
- č. 2/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.03.2023, zveřejněno dne 13.04.2023
- č. 3/2023 schváleno starostou obce dne 30.04.2023, zveřejněno dne 16.05.2023
- č. 4/2023 schváleno starostou obce dne 31.05.2023, zveřejněno dne 12.06.2023
- č. 5/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.06.2023, zveřejněno dne 13.07.2023
- č. 6/2023 schváleno starostou obce dne 31.07.2023, zveřejněno dne 15.08.2023
- č. 7/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.08.2023, zveřejněno dne 13.09.2023
- č. 8/2023 schváleno starostou obce dne 30.09.2023, zveřejněno dne 17.10.2023
- č. 9/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2023, zveřejněno dne 14.11.2023
- č. 10/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.11.2023, zveřejněno dne 12.12.2023
- č. 11/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2023, zveřejněno dne 09.01.2024

Závěrečný účet

- za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 25.04.2023 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 25.04.2023, návrh zveřejněn dne 03.04.2023 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 31.01.2023, k 28.2.2023 odeslaný dne 10.03.2023, k 31.03.2023 odeslaný dne 12.04.2023, k 30.04.2023 odeslaný dne 11.05.2023, k 31.05.2023 odeslaný dne 09.06.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 13.07.2023, k 31.07.2023, k 31.08.2023 odeslaný dne 13.09.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 06.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 odeslaný dne 17.07.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 12.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 odeslaná dne 17.07.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 12.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 odeslaná dne 17.07.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 12.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.06.2023, použita dle potřeby; k 31.12.2023, použita dle potřeby

Kniha došlých faktur

- od č. 1/23 ze dne 02.01.2023 do č. 164/23 ze dne 20.09.2023 a od č. 165/23 ze dne 02.10.2023 – č. 240/23 ze dne 12.01.2024

Kniha odeslaných faktur

- od č. 01/23 ze dne 05.01.2023 do č. 14/23 ze dne 05.09.2023 a od č. 15/23 ze dne 05.10.2023 do č. 21/23 ze dne 09.01.2024

Faktura

- odběratelská č. VF-23-200-00005 ze dne 21.04.2023 – č. VF-23-200-00009 ze dne 06.06.2023, č. VF-23-200-00011 ze dne 11.07.2023, č. VF-23-200-00013 ze dne 09.08.2023, č. VF-23-200-00016 ze dne 06.11.2023 – č. VF-23-200-00020 ze dne 06.12.2023
- dodavatelská č. DF-23-000-00078 ze dne 05.05.2023, č. DF-23-000-00090 ze dne 30.05.2023 – č. DF-23-000-00092 ze dne 30.05.2023, č. DF-23-000-00095 ze dne 01.06.2023 – č. DF-23-000-00110 ze dne 22.06.2023, č. DF-23-000-00112 ze dne 27.06.2023 – č. DF-23-000-00113 ze dne 27.06.2023, č. DF-23-000-00124 ze dne 18.07.2023, č. DF-23-000-00128 ze dne 21.07.2023, č. DF-23-000-00148 ze dne 24.08.2023 – č. DF-23-000-00165 ze dne 02.10.2023, č. DF-23-000-00202 ze dne 16.11.2023, č. DF-23-000-00205 ze dne 20.11.2023, č. DF-23-000-00207 ze dne 20.11.2023, č. DF-23-000-00210 ze dne 23.11.2023 – č. 23-000-00233 ze dne 19.12.2023

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 8328211/0100 vedenému u KB, a. s., č. 62 ze dne 17.05.2023 – č. 64 ze dne 22.05.2023, č. 70 ze dne 01.06.2023 – č. 87 ze dne 03.07.2023, č. 106 tr. č. 7 ze dne 07.08.2023, č. 119 ze dne 04.09.2023 – č. 134 ze dne 30.09.2023, č. 168 ze dne 01.12.2023 – č. 185 ze dne 31.12.2023
- k základnímu účtu č. 94-211211/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 10.01.2023 – č. 19 ze dne 31.08.2023, č. 20 ze dne 06.09.2023 – č. 29 ze dne 29.12.2023
- ke spořicímu účtu č. 43-8893130297/0100 vedenému u KB, a. s., č. 1 ze dne 31.01.2023 – č. 8 ze dne 31.08.2023, č. 9 ze dne 30.09.2023 – č. 12 ze dne 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 35-1565401527/0100 vedenému u KB, a. s., č. 2 ze dne 01.02.2023 – č. 8 ze dne 01.09.2023, č. 10 ze dne 30.09.2023

Účetní doklad

- č.: 23-104-00001
- č.: 23-801-00062 - 23-801-00064, 23-801-00070 – 23-801-00087, 23-801-00106 tr. č. 7, 23-801-00119 – 23-801-00134, 23-801-00168 – 23-801-00185
- č.: 23-802-00001 – 23-802-00019, 23-802-00020 – 23-802-00029
- č.: 23-803-00001 – 23-803-00008, 23-803-00009 – 23-803-00012
- č.: 23-805-00001 – 23-805-00008, 23-805-00009
- č.: 23-806-00001
- č.: 23-100-00001 - 23-100-00002

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2023
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 25.09.2023 v 8:30 hod. činil 45.590 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 191 ze dne 22.09.2023

Pokladní doklad

- č. 23-701-00110 ze dne 01.06.2023 – č. 23-701-00129 ze dne 30.06.2023, č. 23-701-00177 ze dne 01.09.2023 – č. 23-701-00191 ze dne 22.09.2023, č. 23-701-00252 ze dne 04.12.2023 – č. 23-701-00280 ze dne 28.12.2023

Evidence poplatků

- vedena ručně v knize poplatků (za psy, odpad)

Evidence pohledávek

- vedena ručně v Knize pohledávek a závazků

Evidence závazků

- vedena ručně v Knize pohledávek a závazků

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán k provedení inventarizace rok 2023 2.2023, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 12.02.2023, inventurní soupisy k 31.12.2023, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Obořiště LV 10001, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Obořiště LV 641, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Lhotka u Dobříše LV 10001, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Lhotka u Dobříše LV 459, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Lhotka u Dobříše LV 488.

Mzdová agenda

- Mzdový list za období 1/2023 – 8/23 ke kontrolované dohodě o provedení práce
- Mzdový list za období 5/23 – 8/23 ke kontrolované dohodě o provedení práce
- Mzdový list za období 1/2023 – 12/2023 ke kontrolované dohodě o provedení práce
- Mzdový list za období 1/2023 – 12/2023 ke kontrolované dohodě o provedení práce
- Mzdový list za období 1/2023 – 12/2023 ke kontrolovaným neuvolněným zastupitelům

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové náklady dle zaměstnanců 3/2023, 8/2023 – neuvolnění zastupitelé
- Mzdové náklady dle zaměstnanců 9/2023 - 12/2023 - neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Obořiště dne 25.04.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Obořiště dne 25.04.2023
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob ze dne podání 26.04.2023

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24.08.2023, zhotovitel STRABAG a. s., Kačírkova 982/4, Jinonice, 158 00 Praha 5, IČ: 60838744, cena díla 2.196.872,33 Kč bez DPH.

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

- Kupní smlouva ze dne 16.03.2023; prodávající: Fyzická osoba; předmět koupě: pozemková parcela číslo 528/3 o výměře 229 m², pozemková parcela číslo 529/2 o výměře 781 m² a pozemková parcela číslo 900/5 o výměře 48 m²; kupní cena: 190.440 Kč; schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2022.
- Kupní smlouva ze dne 23.11.2023; prodávající: Fyzická osoba; předmět koupě: pozemková parcela číslo 576/35 o výměře 20 m²; kupní cena 10.000 Kč; schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-6020982/1 Obořiště, kNN pro p. č. 17/3 mezi obcí Obořiště (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., IČ: 24729035, Děčín (oprávněná). Jednorázová náhrada ve výši 10.300 Kč. Schváleno usnesením zastupitelstva obce dne 29.08.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR poskytnuta Státním zemědělským intervenčním fondem, registrační číslo žádosti: 22/009/19210/120/069/004188, název projektu: Modernizace vybavení JPO V Obořiště, celkové výdaje projektu 159.359 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 07.02.2023. Nepřezkoumáváno – použito podpůrně.
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR poskytnuta Státním zemědělským intervenčním fondem, registrační číslo žádosti: 22/009/19210/120/069/004188, název projektu: Modernizace vybavení JPO V Obořiště, celkové výdaje projektu 159.359 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 07.02.2023. Nepřezkoumáváno – použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 02.08.2023, příjemce SDH Obořiště, IČ: 66325391, dotace ve výši 40.000 Kč na zajištění vybavení pro oddíl mladých hasičů Obořiště, schváleno zastupitelstvem obce dne 01.08.2023, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023; vyúčtování předloženo dne 31.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 18/2024 ze dne 07.12.2023; příjemce: Brdy – Vltava, o. p. s., IČ 27586481, se sídlem Mírové nám. 119, 263 01 Dobříš; účel: finanční podpora poskytovatelů sociálních služeb a návazných služeb v regionu Brdy-Vltava; dotace ve výši 20.000 Kč; schváleno zastupitelstvem obce dne 21.11.2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 02.01.2023, vymezení pracovního úkolu: kronikář, vítání občánků, v rozsahu max. 300 hodin za rok
- ze dne 01.05.2023, vymezení pracovního úkolu: administrativní práce, v rozsahu max. 300 hodin za rok

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu „Obořiště – oprava vozovky komunikace kolem vysílače“. Výzva zveřejněna na profilu zadavatele 03.07.2023 – 18.07.2023. Zápis z jednání hodnotící komise ze dne 01.08.2023, ze tří uchazečů doporučuje komise vybrat společnost STRABAG a. s., Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5 – Jinonice, IČ: 60838744, s nabídkovou cenou 2.196.872,33 Kč bez DPH. Dne 24.08.2023 byla uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Portále pro vhodné uveřejnění dne 05.09.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2022, ze dne 07.02.2023, 21.03.2023, 25.04.2023, 13.06.2023, 01.08.2023, 29.08.2023, 12.09.2023, 17.10.2023, 21.11.2023, 19.12.2023; nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis o provedené kontrole hospodaření v Základní škole a Mateřské škole Obořiště leden až květen 2023 ze dne 27.06.2023; předmět kontroly: hospodaření s finančními prostředky - dotace obce; při kontrole nebyly shledány nedostatky.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, 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 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, 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 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	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,56 %
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.

Obořiště 25.03.2024

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

Kateřina Lukešová

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 zjištění 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.