

Návrh Závěrečného účtu svazku obcí CHOPOS za rok 2023

Finanční hospodaření svazku obcí CHOPOS v roce 2023

Výbor svazku obcí pro rok 2023 schválil rozpočet dne 29.12.2022.

Svazek obcí v roce 2023 plánoval schodkový rozpočet. Skutečné hospodaření svazku obcí k 31. 12. 2023 skončilo záporným saldem ve výši 3 349 tis. Kč.

Přehled o plnění základních druhů příjmů a výdajů svazku obcí a o financujících položkách v tis. Kč

	schválený rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost
daňové příjmy	0,--	0,--	0,--
nedaňové příjmy	7 233,400	12 220,400	11 935,166
přijaté transfery	2 595,393	9 329,785	9 329,785
kapitálové příjmy	2,500	2,500	0,--
celkem příjmy	9 831,293	21 552,685	21 264,951
běžné výdaje	11 049,021	22 392,687	20 859,709
kapitál. výdaje	1 930,355	4 290,000	3 754,368
celkem výdaje	12 979,376	26 682,687	24 614,078

Svazek obcí CHOPOS v roce 2023 obdržel tyto dotace:

Rozpočet svazku obcí CHOPOS v podrobném členění rozpočtové skladby je uveden v příloze č. 1. – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu v Fin 2-12M.

Hospodaření svazku obcí probíhalo v zásadě v souladu se schváleným rozpočtem. Výbor v roce 2023 schválil úpravu rozpočtu pěti rozpočtovými opatřeními.

Přehled finančního majetku, pohledávek a závazků mikroregionu

Podrobně je uvedeno v příloze č. 2 – Rozvaha, příloha č. 3 – Příloha, příloha č. 4 – Výkaz zisků a ztrát

zůstatky bankovních účtů	v Kč
peněžní prostředky - základní běžný účet + ČNB	5 748 832,42
	0
závazky - zaměstnanci (nevyplacené mzdy)	244 282,-
- závazky soc. a zdrav. pojištění	118 283,-
- ostatní přímé daně	24 267,-

Svazek obcí nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Svazek obcí nezřizuje žádné příspěvkové organizace.

Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2023:

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Středočeského kraje s výsledkem:

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy „Výsledek hospodaření“, Hospodářský výsledek za rok 2022 nebyl k datu schválení účetní závěrky (30.5.2023) přeúčtován z účtu 431 na účet 432.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření – příloha č. 5

Výbor svazku obcí CHOPOS projednalo závěrečný účet svazku obcí spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2023, a schvaluje Závěrečný účet CHOPOSu za rok 2023 s vyjádřením „bez výhrad“ a přijímá tato nápravná opatření – ke dni schválení účetní závěrky za rok 2023 bude okamžitě přeúčtován hospodářský výsledek z účtu 431 na účet 432.

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit písemně nejpozději do: 28. 06. 2024.

V Chotýšanech 25. 04. 2024

Vyvěšeno v dne 10.6.2024

Sejmuto dne

Vypracovala: M. Matoušková - účetní

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.)

C2) nesprávnosti vedení účetnictví

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Výsledek hospodaření". Hospodářský výsledek za rok 2022 nebyl k datu schválení účetní závěrky (30.5. 2023) přeúčtován z účtu 431 na účet 432. (nenapraveno)

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky". Ve Výkazu Rozvaha k 30.9.2023 je chybně uvedena minusová částka 99.489,04 na účtu 028. (napraveno)

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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 výsledu 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	16,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 50 147,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

CHOPOS 14.03.2024

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

PhDr. Ladislav Tomášek

PhDr. Ladislav
Tomášek

Digitálně podepsal PhDr. Ladislav
Tomášek
Datum: 2024.03.14 13:06:12 +01'00'

Bc. Lenka Havlíčková
(Dne 14.3.2024 NEPŘÍTOMNA)

Ing. Petr Matoušek

Ing. Petr Matoušek

Digitálně podepsal Ing. Petr
Matoušek
Datum: 2024.03.14 13:06:41 +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 s místopředsdou 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.