

SpZn: SZ_060659/2023/KUSK

Čj.: 003823/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POSTUPICE

IČ: 00232521

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:

- 24.10.2023
- 19.03.2024

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:

Postupice

Školní 154

257 01 Postupice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Ing. Petr Matoušek

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Lenka Havlíčková

PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci územního celku:

Ing. Jiří Sternberg - starosta

Hana Gruberová - majetková referentka

Naděžda Kakosová - mzdová účetní

Jana Matoušková - 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 9.8.2023 pod č.j. 104412/2023/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 právními 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 19.03.2024 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 2024 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022, zveřejněn dne 14.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 25.11.2022 - 14.12.2022
- sestaven na roky 2025 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, zveřejněn dne 5.1.2024, návrh zveřejněn ve dnech 24.11.2023 - 5.1.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2022 - 14.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022 jako schodkový, schodek kryt přebytkem z minulých let, zveřejněn dne 14.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole a Mateřské škole Postupice sděleny dopisem ve výši Kč 1,800.000,00 (4 splátky)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2023, zveřejněno dne 10.3.2023
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2023, zveřejněno dne 8.6.2023
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2023, zveřejněno dne 13.7.2023
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2023, zveřejněno dne 13.9.2023
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.10.2023, zveřejněno dne 20.10.2023
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2023, zveřejněno dne 8.12.2023
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, zveřejněno dne 5.1.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2023, zveřejněn dne 27.6.2023, návrh zveřejněn ve dnech 8.6.2023 - 27.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9. 2023 ze dne 16.10.2023, k 31.10., 30.11., 31.12. 2023 ze dne 9.2.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 17.10.2023, k 31.12. 2023 ze dne 9.2.2024

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 17.10.2023, k 31.12. 2023 ze dne 9.2.2024

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 17.10.2023, k 31.12. 2023 ze dne 9.2.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12. 2023

Účetní deník

- k 30.9., 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 29.9.2023 do fa č. 307, ke dni 31.12.2023 do fa č. 431

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 16.10.2023 do fa č. 23098, ke dni 11.12.2023 do fa č. 23113

Faktura

- vydané č. 23037 - č. 23054 za období od 1.6. do 30.6.2023, č. 23101 - č. 23113 za období od 1.11. do 11.12.2023
- přijaté č. 276 - č. 306 za období od 1.9. do 30.9.2023, č. 387 - č. 430 za období od 1.12. do 29.12.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 2527121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2023, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2023
- k účtu č. 94-3618121/0710 vedenému u České národní banky, č. 23 - č. 27 za období od 4.8. do 29.9.2023, č. 35 - č. 38 za období od 5.12. do 29.12.2023
- k účtu č. 6326071359/0800 vedenému u České spořitelny a.s., č. 3 za období od 30.6. do 29.9.2023, č. 5 za období od 30.12. do 31.12.2023

Účetní doklad

- k pokladně č. 11012 – č. 11080, č. 11189 - č. 11254
- k základnímu běžnému účtu č. 2527121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 1131 - č. 1256, č. 1498 - č. 1583
- k účtu č. 94-3618121/0710 vedenému u České národní banky, č. 1112 - č. 1262, č. 1591 - č. 1594
- k účtu č. 6326071359/0800 vedenému u České spořitelny a.s., č. 1267, č. 1588
- k předpisu mezd za měsíc září č. VÚD 1268, za měsíc prosinec č. VÚD 1598
- k převodu hospodářského výsledku č. VÚD 851 ze dne 26.6.2023
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 13.9.2023 č. fa 23093
- ke Kupním smlouvám č. VÚD 984, č. VÚD 518, č. VÚD 347
- ke Směnné smlouvě č. VÚD 344
- k VPS o poskytnutí dotace (TJ Sokol Postupice) č. VÚD 481
- k Darovací smlouvě č. VÚD 690
- k přijetí dotace (SZIF) č. VÚD 1265

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září, listopad - prosinec, vedena v programu Munis - Triada
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 24.10.2023 v 7,50 hod. činil Kč 19.263 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému dokladu č. P23001132 ze dne 23.10.2023
- zůstatek cenin (stravenky a poštovní známky) souhlasí s vykázanou evidencí ke dni 24.10.2023 (245 ks stravenek v nominální hodnotě 95 Kč a 95 ks poštovních známek v nominální hodnotě 23 Kč),
- evidence vedena ručně v sešitě

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 1012 – 1080 za období od 1.9. do 27.9.2023, č. 1189 - č. 1254 za období od 20.11. do 29.12.2023

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Postupice k 31.12.2023: Plán inventur na rok 2023 ze dne 15.11.2023, Proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2023, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2023, Výpis z listu vlastnictví pro obec Postupice a k.ú. Čelivo, Jemniště, Milovanice, Nová Ves u Postupic, Postupice, Pozov, Roubíčková Lhota, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.1. 2024.

Mzdová agenda

- výplatní pásky 1,6/2023 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky a mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - srpen, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Postupice za rok 2022 ze dne 23.2.2023, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 26.6.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2023 Základní školy a Mateřské školy Postupice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2023 Základní školy a Mateřské školy Postupice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 11.7.2023. Obec Postupice jako objednatel, BES, s.r.o., Sukova 625, Benešov, IČO 43792553, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Oprava povrchu místní komunikace Čelivo-Buchov". Cena díla činí Kč 816.370,40 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 19.7.2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 16.6.2023. Obec Postupice prodává fyzickým osobám díl a) o výměře 19 m² a díl b) o výměře 27 m² pozemku p.č. 1334/1 v k.ú. Čelivo. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2022.
- Kupní smlouva ze dne 17.3.2023. Obec Postupice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 1331/7 o výměře 76 m² v k.ú. Postupice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2023.
- Kupní smlouva ze dne 22.2.2023. Obec Postupice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 391/22 o výměře 2.059 m² v k.ú. Jemniště. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2022.
- Směnná smlouva ze dne 13.2.2023. Obec Postupice směňuje s fyzickými osobami pozemky p.č. 1843 o výměře 1.192 m², 1981 o výměře 2.346 m², 862/3 o výměře 176 m² v k.ú. Postupice, za pozemky p.č. 855/2 o výměře 361 m², 854/28 o výměře 169 m², 855/4 o výměře 200 m² v k.ú. Milovanice. Bez doplatku. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.5.2023. Obec Postupice daruje SH ČMS - Okrsek Struhařov finanční částku Kč 3.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2023.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.6.2023. Obec Postupice pronajímá fyzické osobě část pozemku p.č. 1027/1 o výměře 8 m² v k.ú. Postupice. Uzavřeno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 1.6.2023 - zveřejněn ve dnech 31.3.2023 - 17.4.2023
- ke Kupní smlouvě ze dne 16.6.2023 - zveřejněn ve dnech 4.11.2022 - 21.11.2022
- ke Kupní smlouvě ze dne 17.3.2023 - zveřejněn ve dnech 30.1.2023 - 15.2.2023

- ke Kupní smlouvě ze dne 22.2.2023 - zveřejněn ve dnech 7.6.2022 - 23.6.2022
- ke Směnné smlouvě ze dne 13.2.2023 - zveřejněn ve dnech 4.11.2022 - 21.11.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 13.9.2023. Obec Postupice uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na souboru pozemků v k.ú. Čelivo. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 4.860,00.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace ze dne 6.9.2023. Státní zemědělský intervenční fond poskytuje obci Postupice dotaci ve výši Kč 151.913,00. Určeno na vybavení pro ZŠ a MŠ.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22.3.2023. Obec Postupice poskytuje TJ Sokolu Postupice, z.s. dotaci ve výši Kč 121.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2023. Vyúčtování řádně předloženo. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 27.3. 2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2022 na práci knihovnice (8 hodin měsíčně)
- ze dne 2.5.2023 na údržbu zeleně v Dobříčkově (20 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava povrchu místní komunikace Čelivo-Buchov". Na základě Výzvy hodnoceny 3 nabídky. Předložena Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 26.5.2023. Komise doporučuje vybrat firmu BES, s.r.o., Sukova 625, Benešov, IČO 43792553, s nabídkovou cenou Kč 816.370,40 bez DPH. Výběr uchazeče potvrzen zadavatelem, dne 11.7.2023 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 19.7.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2022, ze dne 23.2.2023, ze dne 11.5.2023, ze dne 26.6.2023, ze dne 22.8.2023, ze dne 5.10.2023, ze dne 23.11.2023, ze dne 12.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o řídicí kontrole ze dne 3.2.2023. Provedeno u Základní školy a Mateřské školy Postupice. Předmětem kontroly byly účetní doklady a sestavy, výkazy, vnitřní směrnice - bez zjištěných nedostatků.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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	0,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,18 %
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.

Postupice 19.03.2024

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

Ing. Petr Matoušek

Bc. Lenka Havlíčková
(Dne 19.3.2024 NEPŘÍTOMNA)

PhDr. Ladislav Tomášek

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 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.