

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 089368/2023/KUSK

Čj.: 003021/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VŠECHLAPY

IČ: 00473383

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 31.07.2023 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:

- 27.11.2023
- 22.05.2024

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:

Všechlapy

Všechlapy 5
257 26 Divišov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Ing. Jarmila Štětinová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová

Zástupci územního celku:

Ing. Václav Aubrecht - starosta

Jana Jeřábková - 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. 104410/2023/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 22.05.2024 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 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 16.08.2020, zveřejněn dne 21.08.2020, návrh zveřejněn od 10.06.2020 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 27.11.2023).
- Sestaven na roky 2024 - 2028, schválený zastupitelstvem obce dne 04.12.2023, zveřejněn dne 10.12.2023, návrh zveřejněn od 17.11.2023 do 31.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 01.12.2022 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 27.11.2023)

Schválený rozpočet

- na rok 2023 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý zůstatkem finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.04.2023, zveřejněno dne 16.05.2023
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.06.2023, zveřejněno dne 17.07.2023
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.09.2023, zveřejněno dne 16.10.2023
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 04.12.2023, zveřejněno dne 02.01.2024

Závěrečný účet

- za rok 2022 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.06.2023, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 19.06.2023, návrh zveřejněn od 29.05.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání dne 27.11.2023)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.09.2023 ze dne 16.10.2023, ke dni 31.12.2023 ze dne 13.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.09.2023 ze dne 16.10.2023, ke dni 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

Rozvaha

- ke dni 30.09.2023 ze dne 16.10.2023, ke dni 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

Příloha rozvahy

- ke dni 30.09.2023 ze dne 16.10.2023, ke dni 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- ke dni 30.09.2023, k 31.12.2023

Účetní deník

- ke dni 30.09.2023, k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 04.11.2023 do faktury č. 5084, ke dni 22.12.2023 do faktury č. 5096

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 22.11.2023 do faktury č. 16, ke dni 27.12.2023 do faktury č. 17

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 5056 ze dne 01.07.2023 - č. 5057 ze dne 07.07.2023, č. 5067 ze dne 01.08.2023 - č. 5068 ze dne 08.08.2023, č. 5071 ze dne 01.09.2023 - č. 5075 ze dne 18.09.2023, č. 5090 ze dne 01.12.2023 - č. 5096 ze dne 22.12.2023
- dle knihy vydaných faktur - č. 9 ze dne 15.06.2023 - č. 10 ze dne 15.06.2023, č. 11 ze dne 25.07.2023, č. 12 ze dne 22.08.2023, č. 13 ze dne 13.11.2023 - č. 15 ze dne 22.11.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 30720121/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 74 ze dne 29.06.2023, č. 79 ze dne 12.07.2023, č. 80 ze dne 13.07.2023, č. 88 ze dne 09.08.2023, č. 90 ze dne 11.08.2023, č. 94 ze dne 25.08.2023, č. 96 ze dne 07.09.2023 - č. 104 ze dne 30.09.2023, č. 125 ze dne 05.12.2023 - č. 137 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-5314121/0710, vedenému u ČNB - č. 21 ze dne 06.09.2023 - č. 22 ze dne 29.09.2023, č. 28 ze dne 05.12.2023 - č. 30 ze dne 29.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6376230637, vedenému u KB, a. s. - č. 2 ze dne 13.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-7253860617/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 12.07.2023, č. 3 ze dne 13.10.2023
- k termínovanému účtu č. 94-7253900607/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 12.07.2023, č. 3 ze dne 13.10.2023
- k termínovanému účtu č. 94-7695280687/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 19.10.2023
- k termínovanému účtu č. 94-7923780617/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 13.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-7923590637/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 13.12.2023

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 30720121/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 00191, č. 00205, č. 00210, č. 00230, č. 00233, č. 00238, č. 00241 - č. 00259, č. 00311 - č. 00341
- k běžnému účtu č. 94-5314121/0710, vedenému u ČNB - č. 02022 - č. 02023, č. 02029 - č. 02031
- k termínovanému účtu č. 94-7253860617/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 07003, č. 02503
- k termínovanému účtu č. 94-7253900607/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 07004, č. 02604
- k termínovanému účtu č. 94-7695280687/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 02701
- k termínovanému účtu č. 94-7923780617/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 02703
- k termínovanému účtu č. 94-7923590637/0100, vedenému u KB, a. s. - č. 02704
- k převodu hospodářského výsledku - č. 06008
- k předpisu mezd - č. 06013
- k opravnému dokladu - č. 09004, č. 09007

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2023, listopad 2023 a prosinec 2023
- fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 27.11.2023 ve 10:05 hod. činí Kč 14 079,00 a je shodná s vykázanou evidencí v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 79 ze dne 27.11.2023

Pokladní doklad

- za měsíc září, říjen 2023 a prosinec 2023
- č. 70 ze dne 30.09.2023, č. 71 ze dne 04.10.2023 - č. 74 ze dne 31.10.2023, č. 80 ze dne 29.12.2023 - č. 90 ze dne 31.12.2023

Evidence poplatků

- vedena v pomocném seznamu dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v pomocném seznamu dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

- Vedena v programu Helios společnosti Fenix, s. r. o.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

Mzdová agenda

- Výplatní pásky za září 2023 k vybraným dohodám o provedení práce.
- Rekapitulace mezd za 09/2023 a 12/2023.

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní pásky za leden 2023 a září 2023 neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty.
- Mzdový list za rok 2023 neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2022 ze dne 19.06.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27.02.2023, kdy obec Všechlapy (dárce) daruje společnosti RUAH o. p. s., se sídlem Křížíkova 2158, Benešov, IČ: 24312355 (obdarovaný), finanční dar ve výši Kč 5 000,00 na úhradu nákladů na činnost obdarovaného. Poskytnutí finančního daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 05.12.2022.
- Darovací smlouva ze dne 13.03.2023, kdy obec Všechlapy (dárce) daruje společnosti Linka bezpečí, z. s., se sídlem Ústavní 95, Praha 8 - Bohnice, IČ: 61383198 (obdarovaný), finanční dar ve výši Kč 2 000,00 bude použit v souladu se stanovami Obdarovaného. Poskytnutí finančního daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 05.12.2022.

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 10.01.2023, kdy obec Všechlapy zřizuje u Komerční banky, a. s., Praha 1, IČO: 45317054, vkladový účet č. 94-6376240667/0100, vklad Kč 2 000 000,00. Doba vkladu jednorázová, 6 měsíců, první doba vkladu od 10.01.2023 do 10.07.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 12.07.2023, kdy obec Všechlapy zřizuje u Komerční banky, a. s., Praha 1, IČO: 45317054, vkladový účet č. 94-7253860617/0100, vklad Kč 1 000 000,00. Doba vkladu jednorázová, 3 měsíce, první doba vkladu od 12.07.2023 do 12.10.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 10.01.2023, kdy obec Všechlapy zřizuje u Komerční banky, a. s., Praha 1, IČO: 45317054, vkladový účet č. 94-7253900607/0100, vklad Kč 1 000 000,00. Doba vkladu jednorázová, 3 měsíce, první doba vkladu od 12.07.2023 do 12.10.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 13.12.2023, kdy obec Všechlapy zřizuje u Komerční banky, a. s., Praha 1, IČO: 45317054, vkladový účet č. 94-7923780617/0100, vklad Kč 2 000 000,00. Doba vkladu jednorázová, 12 měsíců, první doba vkladu od 13.12.2023 do 13.12.2024.

- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 13.12.2023, kdy obec Všechlapy zřizuje u Komerční banky, a. s., Praha 1, IČO: 45317054, vkladový účet č. 94-7923590637/0100, vklad Kč 2 000 000,00. Doba vkladu jednorázová, 12 měsíců, první doba vkladu od 13.12.2023 do 13.12.2024.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6029041/3. Obec Všechlapy (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, dotčený pozemek parc. č. 1472/4 v k. ú. Všechlapy. Předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, jednorázová úhrada ve výši Kč 1 000,00.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí - Oblast podpory ze dne 15.11.2023, ev. č. smlouvy Poskytovatele: č. S-6524-OBŘ/2023. Předmětem smlouvy je pořízení vybavení JSDH Všechlapy novými věcnými prostředky požární ochrany (9 ks svítilen na přílbu pro hasiče, 11 ks kalového motorového čerpadla, 2 ks sací hadice, 1 ks sací koš, 1 ks záchranného lana, 1 ks záchranného zdravotnického batohu s vybavením a 9 ks kukly pro hasiče), v maximální výši Kč 69 000,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 18.09.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 22.02.2023 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 5 000,00 na podporu provozu Charity Vlašim, jejích sociálních a zdravotních služeb, schváleno zastupitelstvem obce dne 05.12.2022. Příjemce dotace předloží vyúčtování do 31.12.2023. Vyúčtování předloženo dne 31.12.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na poskytování obecně prospěšných služeb na území obce Všechlapy v roce 2024 ze dne 12.12.2023. Obec Všechlapy (poskytovatel), Posázaví o. p. s. se sídlem Jemniště 1, 257 01 Postupice, IČO 27129772 (příjemce). Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace z rozpočtu poskytovatele ve výši Kč 5 850,00. Příjemce je povinen předložit poskytovateli vyúčtování v termínu do 15.01.2025.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 01.01.2023, os. č. 12, na dobu určitou od 01.01.2023 do 31.12.2023, v rozsahu max. 300 hod./rok - administrativní práce a úklid obecního úřadu
- uzavřená dne 01.01.2023, os. č. 18, na dobu určitou od 01.01.2023 do 31.12.2023, v rozsahu 10 hodin/rok - vedení kroniky
- uzavřená dne 31.01.2023, os. č. 11, na dobu určitou od 01.02.2023 do 31.12.2023, v rozsahu max. 300 hod./rok, 25 hod./měs. - vedení účetnictví
- uzavřená dne 01.05.2023, os. č. 7, na dobu určitou od 01.05.2023 do 30.11.2023, v rozsahu max. 300 hod./rok - údržba veřejného prostranství

Smlouvy ostatní

- Smlouva o krátkodobé finanční výpomoci na podporu ekonomických aktivit Svazku obcí CHOPOS ze dne 15.12.2023. Obec Všechlapy (na straně jedné), Svazek obcí CHOPOS se sídlem Chotýšany 54, 257 28 Chotýšany, IČO 69000948 (na straně druhé). Na základě této smlouvy obec Všechlapy poskytuje krátkodobou finanční výpomoc ve výši Kč 100 000,00. Svazek obcí CHOPOS je povinen vrátit finanční prostředky nejpozději do 12.12.2024.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška obce Všechlapy č. 1/2023 o místním poplatku ze psů, schválena zastupitelstvem obce dne 04.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 11.12.2023
- Obecně závazná vyhláška obce Všechlapy č. 2/2023 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 04.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 11.12.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1 ze dne 24.04.2023, č. 2 ze dne 19.06.2023, č. 3 ze dne 18.09.2023, č. 4 ze dne 04.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky externích kontrol

- Protokol Ministerstva vnitra ČR ze dne 10.07.2023 o kontrole výkonu samostatné působnosti provedené u obce Všechlapy na základě § 129 a násl. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů. Předmětem kontroly je dodržování § 39, § 41, § 43, § 84-85, § 87, § 92-96, § 117-119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, § 2-3 zákona č. 35/2001 Sb., o Sbírce právních předpisů územních samosprávných celků a některých správních úřadů, v platném znění ("dále jen zákon o Sbírce právních předpisů ÚSC"), § 5-6, § 14-18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "InfZ"), a § 26 zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "správní řád").

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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, 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:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů § 92 odst. 1, neboť:**

Zastupitelstvo obce Všechlapy se nesešlo v zákonem stanovené lhůtě (nejméně jedenkrát za 3 měsíce). Veřejné zasedání zastupitelstva obce se konalo dne 19.12.2022, následující až dne 24.04.2023, tedy opožděně.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce dne 04.12.2023 projednalo uvedený nedostatek a uložilo Kontrolnímu výboru kontrolu četnosti zasedání zastupitelstva obce Všechlapy tak, aby mezi jednotlivými zasedáními nebyla delší doba než tři měsíce.

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

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

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zastupitelstvo obce Všechlapy se nesešlo v zákonem stanovené lhůtě (nejméně jedenkrát za 3 měsíce). Veřejné zasedání zastupitelstva obce se konalo dne 19.12.2022, následující až dne 24.04.2023, tedy opožděně. (napraveno)

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	3,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,37 %
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 24 000,00 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.

Všechlapy 22.05.2024

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

Ing. Jarmila Štětínová

Irena Kovářiková
nepřítomna dne 22.05.2024

Jiřina Šamanová

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.