

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 088010/2023/KUSK
Čj.: 002887/2023/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BÍLKOVICE
IČ: 00232807
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:

- 25.10.2023
- 04.06.2024

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 (na adrese):

Bílkovice
Bílkovice 57
257 26 Divišov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Špergerová
Členové kontrolní skupiny:
Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová
Ing. Jarmila Štětinová

Zástupci územního celku:

Josef Šimánek - starosta
Markéta Zíková - 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 ze dne 20.02.2024 pod č.j. 024693/2024/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 právníckými 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 právníckých 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 4.6.2024 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 2020 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2019, zveřejněn dne 30.12.2019, návrh zveřejněn od 07.12.2019 do 22.12.2019
- sestaven na roky 2024 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2022, zveřejněn dne 30.12.2022, návrh zveřejněn od 24.11.2022 do 30.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 23.11.2022 do 30.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2022 jako schodkový, schodek kryt z rezerv na běžném účtu, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 30.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 02.04.2023, zveřejněno dne 02.04.2023
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.04.2023, zveřejněno dne 02.05.2023
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2023, zveřejněno dne 26.06.2023
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.06.2023, zveřejněno dne 26.06.2023
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 08.10.2023, zveřejněno dne 10.10.2023
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 08.10.2023, zveřejněno dne 10.10.2023
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 08.10.2023, zveřejněno dne 10.10.2023
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2023, zveřejněno dne 31.12.2023
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2023, zveřejněno dne 31.12.2023
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2023, zveřejněno dne 31.12.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 25.06.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 30.06.2023, návrh zveřejněn od 02.06.2023 do 30.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.04.2023, k 30.05.2023, k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 odeslán dne 09.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, k 31.12.2023 odeslán dne 14.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, k 31.12.2023 odeslána dne 14.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, k 31.12.2023 odeslána dne 14.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.06.2023
- analytická rozvaha k 31.12.2023

Účetní deník

- k 30.06.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 19.09.2023 do faktury č. 2300147, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 2300200

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 18.09.2023 do faktury č. 2023005

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2300105 ze dne 06.06.2023 - č. 2300114 ze dne 22.06.2023, č. 2300183 - č. 2300191 za období od 22.11.2023 do 15.12.2023
- dle knihy vydaných faktur č. 2023003 ze dne 17.03.2023

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 537537369/0800, vedenému u ČS, a.s. - č. 4 z 30.04.2023, č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-513121/0710, vedenému u ČNB, č. 12 ze dne 12.05.2023, č. 14 ze dne 05.06.2023 - č. 15 ze dne 30.06.2023, č. 23 ze dne 31.10.2023 - č. 27 ze dne 29.12.2023
- k účtu hospodářské činnosti č. 35-537537369/0800, vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 537537369/0800, vedenému u ČS, a.s. - č. 110069, č. 110096 - č. 110111, č. 110185 - č. 110200
- k běžnému účtu č. 94-513121/0710, vedenému u ČNB - č. 160012, č. 160014 - č. 160015, č. 160023 - č. 160027
- k účtu hospodářské činnosti č. 35-537537369/0800, vedenému u ČS, a.s. - č. 190024 - č. 190026, č. 190042 - č. 190045
- k převodu hospodářského výsledku - č. 920011
- k předpisu mezd - č. 510006
- ke smlouvě o přijetí investiční dotace ze dne 24.04.2023 č. 160012
- ke smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 01.02.2023 č. 110048
- k darovací smlouvě ze dne 02.05.2023 č. 110086

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, říjen 2023 a prosinec 2023
- k pokladně obce - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 25.10.2023 v 07.40 hod. činí Kč 9 510,00 a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 310112 ze dne 23.10.2023
- k pokladně hospodářské činnosti - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 25.10.2023 v 07.45 hod. činí Kč 23 570,00 a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 390008 ze dne 14.08.2023

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2023, prosinec 2023
- k pokladně obce - č. 310068 ze dne 02.06.2023 - č. 310076 ze dne 27.06.2023, č. 310125 - č. 310131 za období od 11.12.2023 do 28.12.2023
- k pokladně hospodářské činnosti - č. 390005 ze dne 12.06.2023 - č. 390006 ze dne 26.06.2023, č. 390009 - č. 390010 za období od 11.12.2023 do 28.11.2023

Evidence poplatků

- vedena v excelové tabulce (za psy, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků obce Bílkovice za rok 2023"

Mzdová agenda

- výplatní pásky za 06/2023 k vybraným dohodám o provedení práce
- rekapitulace mezd za 06/2023

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky za 01/2023 a 06/2023 neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty, mzdové listy za 07/2023 - 12/2023 neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 25.06.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 02.05.2023, uzavřená mezi obcí Bílkovice (dárce) a SH ČMS - okrsek Struhařov (obdarovaný), se sídlem Struhařov 59, IČ: 18033768, na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 3 000,00 na činnost spolku dle Stanov spolku SH ČMS. Žádost ze dne 03.04.2023. Darovací smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 30.04.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura - Oblast podpory občanská vybavenost, ze dne 24.04.2023, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-3317/ŘDP/2023, investiční dotace ve výši Kč 217 000,00 na zajištění realizace projektu "Dětské hřiště u potoka v Bílkovicích" - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 19.02.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 01.02.2023 o poskytnutí dotace ve výši Kč 80 000,00, příjemce FK Bílkovice, z.s., se sídlem Bílkovice 78, IČ: 02503557. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na období roku 2023, a to na základě žádosti ze dne 25.01.2023 - zajištění činnosti, rozvoje a materiálního zabezpečení klubu. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 29.01.2023. Příjemce je povinen předložit vyúčtování dotace do 31.01.2024. Veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 03.02.2023.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 02.01.2023, os. č. 91, uzavřená na dobu určitou od 02.01.2023 do 31.12.2023, v rozsahu max. 300 hod./rok - údržba hřiště a drobné opravy, údržba komunikací a chodníků, údržba zeleně v obci, udržování čistoty v obci, údržba budov v majetku obce
- uzavřená dne 02.01.2023, os. č. 95, uzavřená na dobu určitou od 02.01.2023 do 31.12.2023, v rozsahu max. 300 hod./rok - údržba hřiště a drobné opravy, údržba komunikací a chodníků, údržba zeleně v obci, udržování čistoty v obci, údržba budov v majetku obce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 6 ze dne 18.12.2022, č. 1 ze dne 29.01.2023, č. 2 ze dne 19.02.2023, č. 3 ze dne 02.04.2023, č. 4 ze dne 30.04.2023, č. 5 ze dne 25.06.2023, č. 6 ze dne 23.07.2023, č. 7 ze dne 08.10.2023, č. 8 ze dne 13.12.2023, č. 9. ze dne 30.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky externích kontrol

- Kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, stanovených zákonem č. 187/2006 Sb., o nemocenském pojištění, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 582/1991 sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti ve znění pozdějších předpisů. V souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, byla kontrola zahájena dne 05.01.2023 doručením oznámení o zahájení kontroly č.j. 42001/000778/23/010/HK. Protokol o kontrole č. 53/23/220 ze dne 26.01.2023 - nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, 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 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:

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Obec uskutečnila v měsících červen, srpen, září, říjen a listopad 2023 rozpočtově nezajištěné výdaje, neboť schválila rozpočtové opatření č. 5 dne 8.10.2023, výdaje dle výkazu FIN2-12M provedla ke dni 30.6.2023, rozpočtové opatření č. 6 schválila dne 8.10.2023, výdaje dle FIN2-12M provedla ke dni 31.8.2023, rozpočtové opatření č. 7 schválila dne 8.10.2023, výdaje dle FIN 2-12M provedla ke dni 30.9.2023, rozpočtové opatření č. 8 schválila dne 30.12.2023, výdaje dle FIN2-12M provedla ke dni 31.10.2023 a rozpočtové opatření č. 9 schválila dne 30.12.2023, ale výdaje dle FIN2-12M provedla ke dni 30.11.2023.

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

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

C1) Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Obec uskutečnila v měsících červen, srpen, září, říjen a listopad 2023 rozpočtově nezajištěné výdaje, neboť schválila rozpočtové opatření č. 5 dne 8.10.2023, výdaje dle FIN2-12M provedla ke dni 30.6.2023, rozpočtové opatření č. 6 schválila dne 8.10.2023, výdaje dle FIN2-12M provedla ke dni 31.8.2023, rozpočtové opatření č. 7 schválila dne 8.10.2023, výdaje dle FIN 2-12M provedla ke dni 30.9.2023, rozpočtové opatření č. 8 schválila dne 30.12.2023, výdaje dle FIN2-12M provedla ke dni 31.10.2023 a rozpočtové opatření č. 9 schválila dne 30.12.2023, ale výdaje dle FIN2-12M provedla ke dni 30.11.2023 (nenapraveno).

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 nevyklučuje 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	0,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,71 %
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.

Bílkovice 04.06.2024

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

Ing. Monika Špergerová
(nepřítomna dne 25.10.2023)

Ing. Monika
Špergerová

Digitálně podepsal Ing. Monika
Špergerová
Datum: 2024.06.04 20:11:16 +02'00'

Irena Kováříková
(nepřítomna dne 25.10.2023, 4.6.2024)

Jiřina řamanov
(nepřítomna dne 25.10.2023, 4.6.2024)

Ing. Jarmila řtětinov
(nepřítomna dne 4.6.2024)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečnm zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanoven v ř 6 odst. 1 písm. d) zákona ř. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřen řzenm přezkoumání hospodaření.

Ke zjiřtěnm uvedenm v tomto návrhu je mořno podat psemn stanovisko ve lhůtě do 15 dn ode dne předání návrhu zprávy, a to pstřednictvm datov schránky k rukám kontrolní osoby pověřen řzenm přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatn záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakořto přiloha samotn zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečn elektronick formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přilohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je povařovn den jejího dodání do datov schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejn moci jsou v souladu se zákonem ř. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizovan konverzi dokumentů, ve zněn pozdějších předpisů, povinny doručovt orgánům veřejn moci pstřednictvm datov schránky.