

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_037974/2023/KUSK

Čj.: 004399/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

KOUNICE

IČ: 00239305

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 01.08.2023 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:

- 20.02.2024
- 02.11.2023

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:

Kounice

Kounice 127

289 15 Kounice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Matějková

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Simona Marková

Zástupci územního celku:

Miroslava Sochorová - starostka

DiS. Alena Belzová - 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. 104377/2023/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 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 20.02.2024 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

- na roky 2023 až 2025 schválený zastupitelstvem městyse dne 15.12.2021, zveřejněn dne 21.12.2021, návrh zveřejněn od 5.11.2021 doposud
- na roky 2024 až 2026 schválený zastupitelstvem městyse dne 14.12.2022, zveřejněn dne 21.12.2022, návrh zveřejněn od 10.11.2022 doposud

Návrh rozpočtu

- na rok 2023
- zveřejněn od 10.11.2022 doposud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 14.12.2022 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy) zveřejněn dne 21.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 21.12.2022 pro Mateřskou školu Kounice, neinvestiční příspěvek ve výši 635.000,00 Kč, navýšení neinvestičního příspěvku pro Mateřskou školu Kounice ve výši 100.000,00 Kč, schválilo zastupitelstvo městyse dne 14.6.2023, navýšení neinvestičního příspěvku ve výši 108.000,00 Kč schválilo zastupitelstvo městyse 22.11.2023, oznámeno dopisem dne 23.11.2023, navýšení neinvestičního příspěvku ve výši 50.000,00 Kč schválilo zastupitelstvo městyse 13.12.2023, oznámeno dopisem dne 14.12.2023
- dopisem ze dne 21.12.2022 pro Základní školu Kounice, neinvestiční příspěvek ve výši 2.608.000,00 Kč, navýšení neinvestičního příspěvku ve výši 425.000,00 Kč schváleno zastupitelstvem městyse 13.12.2023, oznámeno dopisem dne 14.12.2023

Rozpočtová opatření

- z pohledu schvalovacího procesu:
- č. 1 schváleno zastupitelstvem městyse dne 01.02.2023, zveřejněno 24.02. 2023
- č. 2 schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.03.2023, zveřejněno 13.04.2023
- č. 3 schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.06.2023, zveřejněno 04.07.2023
- č. 4 schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.09.2023, zveřejněno 20.09.2023
- č. 5 schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.11.2023, zveřejněno 22.11.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022 projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 14.06.2023 "bez výhrad", zveřejněn od 15.06.2023, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 23.03.2023 doposud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2023 odeslán do CSUIS dne 11.10.2023, k 31.12.2023 odeslán do CSUIS dne 05.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2023 odeslán do CSUIS dne 17.10.2023, k 31.12.2023 odeslán do CUIS dne 06.02.2024

Rozvaha

- k 30.09.2023 odeslána do CSUIS dne 17.10.2023, k 31.12.2023 odeslána do CUIS dne 06.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.09.2023 odeslána do CSUIS dne 17.10.2023, k 31.12.2023 odeslána do CUIS dne 06.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023, k 31.12.2023 vedena elektronicky

Kniha došlých faktur

- k 25.09.2023 (286 faktur)
- k 31.12.2023 449 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.09.2023 (69 faktur)
- k 31.12.2023 (84 faktur)

Faktura

- č.: 255 - 259, 261, 263 - 282, 284 - 286, 399 - 416, 418 - 423, 425 - 440
- č.: 66 - 68, 76, 79 - 81

Bankovní výpis

- od č. 10 do č. 41 k účtu č. 94-5112191/0710 vedenému u ČNB
- od č. 36 do č. 40, od č. 50 do č. 1 k účtu č. 5024191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

Účetní doklad

- od č. 120014 do č. 120061 k účtu č. 94-5112191/0710 vedenému u ČNB
- od č. 001428 do č. 001557, od č. 001904 do č. 002034 k účtu č. 5024191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- č.: 920033, 610033, 920029, 920027, 610028, 920010, 610025, 120045, 001694, 610035, 610034, 920035, 710257 - 710259, 710261, 710263 - 710286, 920021, 920004, 920055, 920042, 920067, 710399 - 710416, 710418 - 710423, 710425 - 710440, 920059, 920066

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen - září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši 24.563,00 Kč, které souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 23001599 ze dne 01.11.2023).

Pokladní doklad

- od č. P23001335 do č. P23001487, od č. P23001690 do č. V23001776

Evidence poplatků

- vedena v modulu Triada
- k 30.09.2023 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa
- k 31.12.2023 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- veden v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 13.12.2023, Prezenční listina z proškolení inventarizační komise dne 13.12.2023, inventurní soupisy k 31.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 29.01.2024

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení měsíční odměny neuvolněným místostarostům obce dne 22.03.2023 ode dne 01.04.2023
- výplatní pásky neuvolněných místostarostů městyse a uvolněné starostky za září 2023

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse sestavené k 31.12.2022 schválené zastupitelstvem obce dne 14.06.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřská škola Kounice sestavené k 31.12.2022 schválené zastupitelstvem obce dne 14.06.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní škola Kounice sestavené k 31.12.2022 schválené zastupitelstvem obce dne 14.06.2023.
- Daňové přiznání ze dne 14.02.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023 ze dne 03.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 08.02.2024 - (Mateřská škola Kounice)
- k 30.06.2023 ze dne 14.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 31.01.2024- (Základní škola Kounice)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023 ze dne 03.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 08.02.2024 - (Mateřská škola Kounice)
- k 30.06.2023 ze dne 14.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 31.01.2024- (Základní škola Kounice)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 13.02.2023 s dodavatelem CE-DA servis s.r.o. Velký Osek s názvem "Stavební úpravy místní komunikace na pl. č. 339/21, 1174 v Kounicích - I. etapa" v hodnotě 4.699.168,01 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu dne 14.02.2023.
- Smlouva o dílo č. 0611/2023 uzavřená dne 04.12.2023 s dodavatelem Ing. J.J.-ISP DIČ CZ55022201 s názvem "Projektové práce pro akci Tůň na pozemku 1104/277 v k.ú. Kounice" v celkové hodnotě 60.000,00 Kč bez DPH.

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

- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 19.09.2023 s Vantage Towers s.r.o. (kupující) na převod pozemku p.č. 918/2 v k.ú. Kounice, schválená zastupitelstvem městyse dle doložky dne 13.09.2023.
- Směnná smlouva uzavřená dne 02.08.2023 s fyzickou osobou na směnu nemovitostí v k.ú. Kounice, schválená zastupitelstvem městyse dle doložky dne 22.03.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 20.09.2023 s Římskokatolickou farností, Český Brod (obdarovaná) na částku 10.000,00 Kč.
- Darovací smlouva uzavřená dne 16.05.2023 s fyzickou osobou (obdarovaná) na částku 10.000,00 Kč .
- Darovací smlouva uzavřená dne 23.11.2023 se ZOO Chleby o.p.s. (obdarovaná) na částku 10.000,00 Kč .
- Darovací smlouva uzavřená dne 23.11.2023 s TJ SOKOL Kounice z.s., (obdarovaný) na částku 27.000,00 Kč .

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr převodu pozemku p.č. 918/2 v k.ú. Kounice, zveřejněn dle doložky od 09.03.2023 do 24.03.2023.
- záměr směny nemovitostí v k.ú. Kounice, zveřejněn dle doložky od 02.02.2023 do 22.03.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6027911/VB/01 uzavřená dne 15.06.2023 s ČEZ Distribuce, a.s.,(oprávněná), schválená zastupitelstvem městyse dle doložky dne 14.06.2023.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026941/01 uzavřená dne 15.06.2023 s ČEZ Distribuce, a.s.,(oprávněná), schválená zastupitelstvem městyse dle doložky dne 14.06.2023.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6030782 uzavřená dne 14.12.2023 s ČEZ Distribuce, a.s.,(oprávněná), schválená zastupitelstvem městyse dle doložky dne 13.12.2023.

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 uzavřená dne 12.10.2023 s názvem "Stavební úpravy místní komunikace na pozemku č. 339/21, 1174 v Kounicích - I. etapa" ve výši 1.546.000,00 Kč - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 6/2023 s Mysliveckým spolkem Kounice z.s. uzavřená dne 24.03.2023 ve výši 20.000,00 Kč. Na základě žádosti ze dne 06.09.2023, zastupitelstvo městyse dne 20.03.2023 rozhodlo o poskytnutí dotace. Vyúčtování dotace předložil příjemce do 01.12.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 7/2023 s Tělocvičná jednotka Sokol Kounice z.s. uzavřená dne 20.09.2023 ve výši 15.000,00 Kč. Na základě žádosti ze dne 20.06.2023, zastupitelstvo městyse dne 13.09.2023 rozhodlo o poskytnutí dotace. Vyúčtování dotace předložil příjemce dne 10.11.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 8/2023 s JK Sisi Kounice z.s. uzavřená dne 20.09.2023 ve výši 5.000,00 Kč. Na základě žádosti ze dne 06.09.2023, zastupitelstvo městyse dne 13.09.2023 rozhodlo o poskytnutí dotace. Vyúčtování dotace předložil příjemce dne 30.11.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.05.2023, v rozsahu 53 hodin od 01.05.2023 do 31.05.2023, správce sportovní haly
- ze dne 14.09.2023, v rozsahu 80 hodin od 14.09.2023 do 30.09.2023, úklidové a pomocné práce vykonávané v důsledku vytopení ZŠ atd., výplatní páska za měsíc září

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva uzavřená dne 23.10.2023 s Městem Čelákovice (prodávající) na prodej 5 ks velkoobjemových vanových kontejnerů za kupní cenu 25.000,00 Kč včetně DPH, schválená zastupitelstvem městyse dle doložky dne 13.09.2023.
- Kupní smlouva uzavřená dne 17.04.2023 s Kenast s.r.o. (prodávající) na dodávku a montáž nábytku do kmenových tříd v ZŠ Kounice v hodnotě 2.819.700,00 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu dne 17.04.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání a hodnocení veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce dne 13.09.2023.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 15.06.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2022, 01.02.2023, 22.03.2023, 14.06.2023, 13.09.2023, 22.11.2023, 13.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Kounice ze dne 27.04.2023 (za kontrolované období od 01.01.2023 do 31.03.2023).
- Protokol č. 2/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Kounice ze dne 17.08.2023 (za kontrolované období od 01.04.2023 do 30.06.2023).
- Protokol č. 3/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Kounice ze dne 31.10.2023 (za kontrolované období od 01.07.2023 do 30.09.2023).
- Protokol č. 4/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole Kounice ze dne 06.02.2024 (za kontrolované období od 01.10.2023 do 31.12.2023).
- Protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Kounice ze dne 25.04.2023 (za kontrolované období od 01.01.2023 do 31.03.2023).
- Protokol č. 2/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Kounice ze dne 15.08.2023 (za kontrolované období od 01.04.2023 do 30.06.2023).
- Protokol č. 3/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Kounice ze dne 30.10.2023 (za kontrolované období od 01.07.2023 do 30.09.2023).
- Protokol č. 4/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Kounice ze dne 08.02.2024 (za kontrolované období od 01.10.2023 do 31.12.2023).

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu 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, 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 nejen 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 záúčtovány 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

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

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů
§ 72, odst. 5, neboť:**

Městys vyplatil dle mzdových listů chybně poměrnou část výplaty odměny za období říjen 2022 neuvolněným místostarostům (za tento měsíc jim náleží odměna ve výši násobku jedné třicetiny jejich odměny a počtu kalendářních dnů, po které funkci v daném měsíci vykonávali).

NAPRAVENO

V březnových odměnách, vyplacených v dubnu 2023.

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 orgán.

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	1,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,38 %
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 161 999,99 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.

Kounice 20.02.2024

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

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková

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 starostkou 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.