

SpZn: SZ_087333/2023/KUSK
Příloha k č. j.: 004395/2024/KUSK

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

KŘEČKOV
IČ: 00239356
za rok 2023

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“), vypracovaly dne 21.02.2024 návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023.

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Bc. Dana Matějková

Osoba oprávněná za územní celek k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:
Markéta Jeníková
starostka obce Křečkov

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření v souladu se stanoviskem Odboru centrální harmonizační jednotky Ministerstva financí České republiky č. 7/2020 projednala po provedení posledního kontrolního úkonu s oprávněnou osobou dle § 11 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.“) v rámci osobního jednání celý obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Hlavním předmětem projednání byl jak výčet kontrolovaných písemností či jednotlivých prověřovaných účetních operací a právních případů, tak zejména veškerá provedená kontrolních zjištění včetně upozornění na případně zjištěná rizika.

Součástí projednání bylo rovněž poučení o právech územního celku v souvislosti s provedenými zjištěními, a to zejména ve věci možnosti podání písemného stanoviska k těmto zjištěním.

Tímto osobním projednáním došlo zároveň k naplnění ustanovení § 6 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., a to ve věci povinnosti předmětného projednání výše uvedeného dokumentu.

Podmínka stanovená tímž ustanovením uvedeného zákona spočívající v předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. alternativně tedy návrhu zprávy

o výsledku přezkoumání hospodaření územnímu celku, bude splněna doručením uvedeného dokumentu územnímu celku v elektronické formě prostřednictvím datové schránky, kdy se za den jeho předání považuje den dodání do datové schránky územního celku.

Pro zamezení pochybností o relevantnosti tohoto záznamu o osobním projednání výsledků přezkoumání hospodaření územního celku se má zato, že v případě, kdy územní celek ve lhůtě stanovené pro podání případného písemného stanoviska k návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání hospodaření nevyjádří obdobným způsobem rozpor s jeho obsahem, je možno považovat předmětný záznam za autentický i z pohledu oprávněného zástupce územního celku.

Zpracoval (a) dne 21.02.2024:

Bc. Dana Matějková

SpZn: SZ_087333/2023/KUSK

Čj.: 004395/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KŘEČKOV

IČ: 00239356

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 02.08.2023 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:

- 21.02.2024
- 11.10.2023

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:

Křečkov

Křečkov 58

290 01 Poděbrady

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Matějková

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Simona Marková

Zástupci územního celku:

Markéta Jeníková - starostka

Jana Trunecká - 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. 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 právnickými 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 21.02.2024 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 rok 2023 až 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2022, zveřejněn dne 20.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2022 – 20.12.2022

Návrh rozpočtu

- na rok 2023
- zveřejněn dle doložky od 30.11.2022 – 20.12.2022

Schválený rozpočet

- Zastupitelstvem obce dne 20.12.2022 jako schodkový přičemž schodek bude kryt z finančních prostředků z let minulých odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2022.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 22.12.2022 pro Základní školu Křečkov

Rozpočtová opatření

- z pohledu schvalovacího procesu:
- č. 1 schváleno starostkou obce dne 28.02.2023, zveřejněno dne 16.03.2023
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 31.03.2023, zveřejněno dne 17.04.2023
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 30.04.2023, zveřejněno dne 11.05.2023
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 31.05.2023, zveřejněno dne 15.06.2023
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 25.07.2023
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 31.07.2023, zveřejněno dne 25.08.2023
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 19.09.2023, zveřejněno dne 25.09.2023
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 30.09.2023, zveřejněno dne 11.10.2023
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 31.10.2023, zveřejněno dne 15.11.2023
- č. 10 schváleno starostkou obce dne 30.11.2023, zveřejněno dne 20.12.2023
- č. 11 schváleno starostkou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 08.01.2024

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.06.2023 "bez výhrad" zveřejněn od 13.06.2023, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 24.05.2023 až 13.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2023 odeslán do CSUIS dne 13.07. 2023, k 30.09.2023 odeslán do CSUIS dne 04.10.2023, k 31.12.2023 odeslán do CSUIS dne 10.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 odeslán do CSUIS dne 20.07.2023, k 31.12.2023 odeslán do CSUIS dne 14.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 odeslána do CSUIS dne 20.07.2023, k 31.12.2023 odeslána do CSUIS dne 14.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 odeslána do CSUIS dne 20.07.2023, k 31.12.2023 odeslána do CSUIS dne 14.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2023

Hlavní kniha

- vedena k 30.06.2023, k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- k 3.10.2023 (131 faktur)
- k 31.12.2023 (191 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 01.09.2023 (4 faktury)
- k 31.12.2023 (8 faktur)

Faktura

- č.: 43 - 73, 170 - 185
- č.: 5 - 8

Bankovní výpis

- od č. 56 do č. 78, od č. 142 do č. 156 k účtu 8524191/0100 vedenému u KB a.s.
- od č. 1 do č. 12 k účtu č. 35-1411521577/0100 vedenému u KB a.s. (úvěrový účet)
- od č. 10 do č. 31 k účtu č. 94-7310191/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- č.: 120018, 120024, 710043 - 710073, 610002, 610006, 710170 - 710185
- od č.100056 do č. 100078, od č.100142 do č. 100156 k účtu 8524191/0100 vedenému u KB a.s.
- od č. 130001 do č. 130012 k účtu č. 35-1411521577/0100 vedenému u KB a.s. (úvěrový účet)
- od č. 120010 do č. 120031 k účtu č. 94-7310191/0710 vedenému u České národní banky

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - červen, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti k 11.10.2023 činil 24.170,00 Kč a souhlasil se zůstatkem uvedeným v pokladní knize k dokladu č. V23000455

Pokladní doklad

- od č. V23000313 do č. V23000381, od č. P23000503 do č. V23000520

Evidenze poplatků

- vedena v modulu Triada místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidenze majetku

- vedena v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 19.12.2023, Prezenční listina z proškolení inventarizační komise dne 19.12.2023, inventurní soupisy k 31.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 14.02.2024

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů za červen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2022, účetní závěrka schválena dne 13.06.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola a Základní škola sestavené k 31.12.2022, účetní závěrka schválena dne 23.06.2023.
- Daňové přiznání ze dne 22.03.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 08.02.2024 (Základní škola Křečkov)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 08.02.2024 (Základní škola Křečkov)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2023 uzavřená dne 09.01.2023 se zhotovitelem Romanem Sirbu IC 01365436 s názvem "Zastřešení terasy u hřiště" v hodnotě 1.631.137,95 Kč bez DPH, zveřejněna dne 30.01.2023.

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 30.01.2023 s fyzickou osobou na směnu pozemků v k.ú. Křečkov (p.č. 258/13 a 249/5), schválená zastupitelstvem obce dne 12.04.2022.

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací uzavřená dne 07.12.2023 se Středočeským krajem (dárce) na pozemek p.č. 503/2 v k.ú. Křečkov v účetní hodnotě 12.127,50 Kč, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 17.01.2023.

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřený dne 15.02.2023 s fyzickou osobou na dobu určitou od 01.05.2023 do 30.04.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr směny pozemků v k.ú. Křečkov (p.č. 258/13 a 249/5), zveřejněn dle doložky od 24.05.2021 do 08.06.2021
- záměr o nájmu prostoru sloužícího podnikání, zveřejněn dle doložky od 14.03.2022 do 29.03.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1210400508 o poskytnutí podpory ze SFŽP ve výši 227.111,11 Kč s názvem "Výsadba stromů v obci Křečkov". - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na záúčtování
- Rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace od MMR IC 117D821H9296 s názvem "Dětské hřiště v obci Křečkov" s účastí státního rozpočtu 700.154,00 Kč a závěrečným vyúčtováním do 30.11.2023. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2023 uzavřená dne 09.01.2023 s Mysliveckým sdružením Křečkov, 15.000,00 Kč. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dle doložky dne 20.12.2022. Vyúčtování předložil příjemce do 31.12.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2023 uzavřená dne 15.06.2023 s TJ Sokol Křečkov, z.s., 60.000,00 Kč. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dle doložky dne 13.06.2023. Vyúčtování předložil příjemce do 31.12.2023. Smlouva byla zveřejněna dne 16.06.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 17.05.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2022, 17.01.2023, 14.03.2023, 11.04.2023, 09.05.2023, 13.06.2023, 19.09.2023, 17.10.2023, 19.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva ze dne 08.03.2023 o kontrole hospodaření v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Křečkov za kontrolované období 01.01.2021 - 31.12.2022.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, 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 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 se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. Zasedání zastupitelstva obce se uskutečnilo (dle předložených zápisů ze zasedání) dne 13.6.2023, poté až dne 19.9.2023.

NAPRAVENO

Dle předložených zápisů zastupitelstva obce (ze dne 19.09.2023, 17.10.2023, 19.12.2023), se již zastupitelstvo schází dle zákonem stanovené lhůty.

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) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. Zasedání zastupitelstva obce se uskutečnilo (dle předložených zápisů ze zasedání) dne 13.6.2023, poté až dne 19.9.2023. **(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 nevyklučuje 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,93 %
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 3 949 731,92 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.

Křečkov 21.02.2024

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 10 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.