

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_045272/2023/KUSK

Čj.: 008187/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DRAHLÍN

IČ: 00242128

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 04.08.2023 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:

- 26.10.2023
- 17.04.2024

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:

Drahlín

Drahlín 92

261 01 Příbram 1

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Závorová

Členové kontrolní skupiny:

Kateřina Lukešová

Zástupci územního celku:

Ing. Zdeněk Černožorský - starosta

Zuzana Tydlitátová - 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 09.08.2023 pod č.j. 104420/2023/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 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 období 2023 – 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022, zveřejněn dne 16.12.2022, návrh zveřejněn od 14.11.2022 do 16.12.2022
- sestaven na období 2024 – 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, zveřejněn dne 14.12.2023, návrh zveřejněn od 16.11.2023 do 14.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 14.11.2022 do 16.12.2022

Schválený rozpočet

- Schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 16.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 16.12.2022 příspěvkové organizaci Mateřská škola Drahlín

Rozpočtová opatření

- č. 1 – schváleno zastupitelstvem obce dne 20.02.2023, zveřejněno dne 24.02.2023
- č. 2 – schváleno starostou obce dne 06.03.2023, zveřejněno dne 20.03.2023
- č. 3 – schváleno zastupitelstvem obce dne 11.04.2023, zveřejněno dne 19.04.2023
- č. 4 – schváleno zastupitelstvem obce dne 09.05.2023, zveřejněno dne 16.05.2023
- č. 5 – schváleno zastupitelstvem obce dne 23.08.2023, zveřejněno dne 25.08.2023
- č. 6 – schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2023, zveřejněno dne 02.11.2023
- č. 7 – schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, zveřejněno dne 18.12.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.06.2023 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněn dne 22.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2023, k 28.02.2023 odeslaný dne 15.03.2023, k 31.03.2023 odeslaný dne 04.04.2023, k 30.04.2023 odeslaný dne 10.05.2023, k 31.05.2023 odeslaný dne 05.06.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 10.07.2023, k 31.07.2023, k 31.08.2023 odeslaný dne 04.09.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 05.10.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 21.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2023 odeslaný dne 13.04.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 10.07.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 10.10.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 14.02.2024

Rozvaha

- k 31.03.2023 odeslaná dne 13.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 10.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 10.10.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 14.02.2024

Příloha rozvahy

- k 31.03.2023 odeslaná dne 13.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 10.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 10.10.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 14.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023, k 31.12.2023; použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada od č. 3230001 do č. 3230329

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada od č. 2230001 do č. 2230049

Faktura

- dodavatelská č. 3230109 ze dne 25.05.2023, č. 3230111 ze dne 29.05.2023 - č. 3230120 ze dne 05.06.2023, č. 3230122 ze dne 05.06.2023 - č. 3230127 ze dne 14.06.2023, č. 3230129 ze dne 20.06.2023 - č. 3230133 ze dne 28.06.2023, č. 3230186 ze dne 04.09.2023 - č. 3230220 ze dne 27.09.2023, č. 3230286 ze dne 01.12.2023 - č. 3230323 ze dne 22.12.2023
- odběratelská č. 2230044 ze dne 31.05.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 521696349/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 006 za období 01.06.2023 - 30.06.2023, č. 009 za období 01.09.2023 - 30.09.2023, č. 012 za období 01.12.2023 - 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-5813211/0710 vedenému u ČNB, č. 12 ze dne 05.06.2023 - č. 14 ze dne 30.06.2023, č. 19 ze dne 06.09.2023 - č. 20 ze dne 29.09.2023, č. 26 ze dne 05.12.2023 - č. 28 ze dne 29.12.2023
- ke spořicímu účtu č. 6775400349/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 001 za období 22.06.2023 - 30.06.2023, č. 004 za období 01.09.2023 - 30.09.2023, č. 007 za období 01.12.2023 - 31.12.2023

Účetní doklad

- č.: 110113 - 110132, 110168 - 110181, 110217 - 110234
- č.: 130012 - 130014, 130019 - 130020, 130026 - 130028
- č.: 120001, 120004, 120007
- č.: 400318 - 400344, 400398 - 400434
- č.: 610021, 610023, 610026, 610027
- č.: 710109, 710111 - 710120, 710122 - 710127, 710129 - 710133, 710186 - 710220
- č.: 720013

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, září a prosinec 2023
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 26.10.2023 v 8:25 hod. činil 13.386 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 230000469 ze dne 25.10.2023

Pokladní doklad

- č. 230000318 ze dne 05.06.2023 - č. 230000344 ze dne 28.06.2023, č. 230000398 ze dne 04.09.2023 - č. 230000434 ze dne 27.09.2023, č. 30000510 ze dne 04.12.2023 - č. 230000541 ze dne 30.12.2023

Evidence poplatků

- za psy, TKO vedena v programu Triada

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 14.12.2023; Jmenování inventarizační komise ze dne 14.12.2023; Proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2023; Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.01.2024; Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Drahlín v Brdech LV 5; Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Lhota u Příbramě LV 246; Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Drahlín LV 10001

Mzdová agenda

- Mzdové náklady 1/2023 – 9/2023 – ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- Mzdový list za rok 2023 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové náklady 1/2023 – 9/2023 – k neuvolněným zastupitelům (os. č. 16, 17, 18, 19, 21, 27, 27, 28, 1172)
- Mzdový list za rok 2023 - k neuvolněným zastupitelům (os. č. 16, 17, 18, 19, 21, 27, 27, 28, 1172)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Drahlín ze dne 11.04.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Drahlín za rok 2022 ze dne 20.06.2023
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022 ze dne podání 20.03.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 28.06.2023, zhotovitel PIK Vítek s. r. o., Kořenského 1025/7, 150 00 Praha 5, IČ 26509407, cena díla 1.015.000 Kč bez DPH.

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

- Směnná smlouva ze dne 27.04.2023, první směňující: Obec Drahlín, IČ 00242128 se sídlem Drahlín 29, 261 01 Drahlín, druhý a třetí směňující: Fyzické osoby, pozemek parc. č. 922/2 (ostatní plocha/ostatní komunikace) o výměře 10005 m2, směnná částka 102.480 Kč; schváleno zastupitelstvem obce 20.02.2023; V\rozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3434/2023-211, vklad byl proveden dne 29.05.2023, a to s právními účinky k 04.05.2023.
- Kupní smlouva ze dne 30.08.2023, kupující: Obec Drahlín, IČ 00242128 se sídlem Drahlín 29, 261 01 Drahlín, pozemek parc. č. 512/2 (orná půda) o výměře 12239 m2, kupní cena 7.200 Kč; schváleno zastupitelstvem obce 20.06.2023; Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6851/2023-211, vklad byl proveden dne 22.09.2023, a to s právními účinky k 31.08.2023.
- Kupní smlouva ze dne 16.10.2023, kupující: Obec Drahlín, IČ 00242128 se sídlem Drahlín 29, 261 01 Drahlín, pozemek st. 150 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře

17 m² v k. ú. Drahlín, kupní cena 13.600 Kč; schváleno zastupitelstvem obce dne 23.08.2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8165/2023-211, vklad byl proveden dne 10.11.2023, a to s právními účinky k 20.10.2023.

- Kupní smlouva ze dne 13.12.2023, kupující: Fyzické osoby, pozemek parc. č. 921/2 (ostatní plocha/ostatní komunikace) o výměře 40 m² v k. ú. Drahlín a pozemek parc. č. 930/1 (ostatní plocha/ostatní komunikace) o výměře 66 m² v k. ú. Drahlín, kupní cena 31.800 Kč; schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-184/2024-211, vklad byl proveden dne 31.01.2024, a to s právními účinky k 09.01.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.04.2023, obdarovaný Quoc Khanh Trieu, IČ 27488454, dar ve výši 40.000 Kč na provoz obchodu s potravinami a základními potřebami v Drahlíně č. p. 155

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu obecního klubu a tělocvičny ze dne 20.12.2023; nájemce: Fyzická osoba; předmět: pronájem obecního klubu a tělocvičny víceúčelové haly Drahlín č. p. 242 na jednorázovou akce ve dne 30.12.2023; částka za pronájem ve výši 10.000 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Směnné smlouvě ze dne 27.04.2023 - zveřejněn od 16.12.2022 do 21.02.2022
- ke Kupní smlouvě ze dne 13.12.2023 - zveřejněn od 29.08.2023 do 25.10.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026142/VB/1 Drahlín, kNN pro p.č. 783/4 ze dne 22.03.2023, oprávněná: ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035 se sídlem Děčín, zastoupená KRYLL elektro s. r. o., IČ 27095177, jednorázová náhrada 1.750 Kč; schváleno zastupitelstvem obce 20.02.2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2546/2023-211, vklad byl proveden dne 28.04.2023, a to s právními účinky k 03.04.2023.

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 Dopravní infrastruktura ze dne 29.11.2023; poskytovatel: Středočeský kraj se sídlem Zborovská 81/11, PSČ 150 21, Praha 5, IČ 70891095; dotace ve výši 563.000 Kč na zajištění realizace projektu Oprava místních komunikací v obci Drahlín, evidenční číslo projektu FRV/VEI/048347/2022; schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce Drahlín v rámci přímé podpory činnosti a aktivit organizace č. VS/04/2023 ze dne 24.02.2023, příjemce: ALKA, o.p.s., IČ 27240185, dotace ve výši 3.000 Kč na pokrytí nákladů na pomoc a podporu v oblastech zvládnání běžných úkonů péče o vlastní osobu, výchovné, vzdělávací a aktivizační činnosti příjemce, schváleno zastupitelstvem 20.02.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 14.06.2023, vymezení pracovního úkolu: Vedení obecní knihovny, rozsah úkolu max 300 hod. v kalendářním roce
- ze dne 21.12.2022, vymezení pracovního úkolu: Správce nemovitostí, vodojemů a čističky odpadních vod, rozsah úkolu max 300 hod. v kalendářním roce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Projektová dokumentace ČOV Drahlín". Výzva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.05.2023 do 09.06.2023. Protokol o otevírání obálek s nabídkami na průzkum trhu - Projektová dokumentace ČOV Drahlín ze dne 09.06.2023, ze dvou uchazečů doporučuje komise vybrat PIK Vítek s. r. o., Kořenského 1025/7, 150 00 Praha 5, IČ 26509407, s nabídkovou cenou 1.015.000 Kč bez DPH. Rozhodnutí o výběru dodavatele schválilo zastupitelstvo obce 20.06.2023. Dne 28.06.2023 byla uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.06.2023.

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

- dopisem č. j. 085656/2023/KUSK ze dne 27.06.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2023, 20.02.2023, 11.04.2023, 09.05.2023, 20.06.2023, 23.08.2023, 24.10.2023, 13.12.2023; nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořoval 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 začteny 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:

- **ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu., a to u Kupní smlouvy ze dne 30.11.2022 (právní účinky vkladu dne 6.12.2022, účtováno dne 30.11.2022, tedy předčasně) a u Kupní smlouvy ze dne 19.9.2022 (právní účinky vkladu dne 19.10.2022, účtováno dne 9.11.2022, tedy opožděně).

NAPRAVENO

obec přijala systémové opatření a již účtuje v momentě vzniku účetního případu

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	0,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,63 %
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.

Drahlín 17.04.2024

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

Bc. Marcela Závorová

Kateřina Lukešová

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.