

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 022508/2023/KUSK

Čj.: 006970/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HERINK

IČ: 00640140

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:

- 09.05.2024
- 05.09.2023

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:

Herink

Do Višňovky 28
251 01 Herink

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. Karel Zeman - starosta

Iveta Drazdíková - referentka

Daniela Neubauerová - 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 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 09.05.2024 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 2023 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022, zveřejněn dne 19.12.2022, návrh zveřejněn od 25.11.2022 do 19.12.2022
- Sestaven na roky 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, zveřejněn dne 13.12.2023, návrh zveřejněn od 20.11.2023 - dosud (ke dni konečného přezkoumání dne 09.05.2023)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech od 25.11.2022 do 19.12.2022

Schválený rozpočet

- pro rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022, jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 19.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- sděleno 15.12.2022 Mateřské škole Herink ve výši Kč 1 100 000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou dne 31.03.2023, zveřejněno dne 14.04.2023
- č. 2 schváleno starostou dne 31.05.2023, zveřejněno dne 08.06.2023
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.08.2023, zveřejněno dne 04.09.2023
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2023, zveřejněno dne 23.10.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 07.06.2023 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022, zveřejněn dne 08.06.2023, návrh zveřejněn ve dnech 28.04.2023 do 09.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2023 ze dne 19.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 11.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 29.03.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 29.03.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 ze dne 20.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 29.03.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- ke dni 30.06.2023

Účetní deník

- ke dni 30.06.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 04.07.2023 do faktury č. 20230140, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 20230311

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 30.08.2023 do faktury č. 2023011, ke dni 30.11.2023 do faktury č. 2023016

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 20230114 ze dne 09.06.2023 - č. 20230121 ze dne 19.06.2023, č. 20230271 ze dne 04.12.2023 - č. 20230283 ze dne 07.12.2023, č. 20230288 ze dne 12.12.2023 - č. 20230292 ze dne 19.12.2023, č. 20230296 ze dne 20.12.2023 - č. 20230299 ze dne 28.12.2023
- dle knihy vydaných faktur - č. 2023007 ze dne 27.06.2023 - č. 2023008 ze dne 27.06.2023, č. 2023013 ze dne 10.11.2023 - č. 2023016 ze dne 30.11.2023

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 18625201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 98 ze dne 01.06.2023 - č. 116 ze dne 30.06.2023, č. 131 ze dne 24.07.2023, č. 209 ze dne 01.12.2023 - č. 226 ze dne 31.12.2023
- k spořicímu účtu č. 43-9213930237/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 133 ze dne 26.07.2023, č. 12 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-2412201/710 vedenému u ČNB - č. 12 ze dne 05.06.2023 - č. 13 ze dne 30.06.2023, č. 28 ze dne 05.12.2023 - č. 29 ze dne 29.12.2023
- k spořicímu účtu č. 2433402012/7950 vedenému u RB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 2800088003/5500 vedenému u RB, a. s. - č. 6 ze dne 31.12.2023
- k termínovanému účtu č. 19-2800088003/5500 vedenému u RB, a. s. - č. 6 ze dne 31.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-5433050647/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 15.06.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6871056617/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 21.06.2023, č. 2 ze dne 21.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-7369290687/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 1 ze dne 27.12.2023, č. 2 ze dne 28.12.2023

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 18625201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110098 - č. 110116, č. 110131, č. 110133, č. 110209 - č. 110226
- k spořicímu účtu č. 43-9213930237/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 100003, č. 100006
- k běžnému účtu č. 94-2412201/710 vedenému u ČNB - č. 160012 - č. 160013, č. 160028 - č. 160029
- k spořicímu účtu č. 2433402012/7950 vedenému u RB, a. s. - č. 120006, č. 120012
- k termínovanému účtu č. 94-5433050647/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 170001, č. 170006
- k termínovanému účtu č. 94-6871056617/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 180001, č. 180002
- k běžnému účtu č. 2800088003/5500 vedenému u RB, a. s. - č. 200006
- k termínovanému účtu č. 94-7369290687/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 210001, č. 210002
- k termínovanému účtu č. 19-2800088003/5500 vedenému u RB, a. s. - č. 6 ze dne 31.12.2023
- k převodu hospodářského výsledku - č. 510006
- k předpisu mezd - č. 520006, č. 520012

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen 2023, červen 2023, září 2023 a prosinec 2023
- k poplatkové pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 05.09.2023 v 8.40 hod. činí Kč 20 215,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P23000299 ze dne 04.09.2023
- k hlavní pokladně (vedení) - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 05.09.2023 v 8:50 hod. činí Kč 69 010,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 23100039 ze dne 04.09.2023

Pokladní doklad

- za měsíc květen 2023, červen 2023 a prosinec 2023
- k pokladně (poplatky) - č. P23000214 ze dne 03.05.2023, č. V23000227 ze dne 12.06.2023 - č. V23000255 ze dne 29.06.2023, č. P23000353 ze dne 04.12.2023 - č. P23000365 ze dne 18.12.2023
- k pokladně (vedení) - č.V23100031 ze dne 03.05.2023 - č. P23100033 ze dne 22.05.2023, č. V23100054 ze 01.12.2023 - č. V23100062 ze dne 19.12.2023

Evidence poplatků

- za psy, komunální odpad, nájemné a zábor veřejného prostranství vedena v programu Triada dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

Mzdová agenda

- mzdový list za 02/2023 - 06/2023 k vybrané Dohodě o provedení práce
- rekapitulace mezd za 06/2022 a 12/2023

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky za 01/2023 uvolněného starosty a uvolněného místostarosty
- výplatní pásky za 02/2023 uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a neuvolněných zastupitelů
- mzdový list za rok 2023 uvolněného starosty a uvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Herink za rok 2022 dne 07.06.2023
- Schválení účetní závěrky Mateřské školy Herink za rok 2022 dne 07.06.2023

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Herink - ke dni 30.06.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Herink - ke dni 30.06.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.12.2023, kdy obec Herink daruje organizaci Za naše Dobřejobice, z. s., IČ 06810055, 16 000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2023.

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 21.06.2023, kdy Obec Herink zřizuje u Komerční banky, a. s., Praha 1, IČO: 45317054, vkladový účet č. 94-6871056617/0100, vklad Kč 18 000 000,00, doba vkladu: jednorázová, 6 měsíců, první doba vkladu od 21.06.2023 do 21.12.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 07.06.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu č. 2800088003/5500 s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 13.07.2023, kdy Obec Herink zřizuje u Raiffeisenbank, a. s., Praha 1, IČO: 49240901, vkladový účet č. 94-6871056617/0100, vklad Kč 15 000 000,00, doba trvání 1 měsíc, počet dob trvání vkladu 12 měsíců. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 07.06.2023.
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 27.12.2023, kdy Obec Herink zřizuje u Komerční banky, a. s., Praha 1, IČO: 45317054, vkladový účet č. 94-7369290687/0100, vklad Kč 18 000 000,00, doba vkladu: jednorázová, 6 měsíců, první doba vkladu od 27.12.2023 do 27.06.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 07.06.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

- Obec Herink uzavřela dne 12.06.2023 "Smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV.-12-6027218/VB2" ("Budoucí povinná") a ČEZ Distribuce, a. s. IČ 24729035, se sídlem Děčín, Děčín IV-Podmokly, Teplická 874/8, 405 02 ("Budoucí oprávněná"). Obsahem věcného břemene bude právo Budoucí oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy na Dotčené(ných) nemovitosti(tech), provádět obnovu, výměnu a modernizaci a povinnost Budoucí povinné výkon těchto práv strpět ("Věcné břemeno") na pozemku parc. č. 377/5, 455/2 v k. ú. Herink, obec Herink, zapsaných v katastru nemovitostí vedeném Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Praha - východ. Předpokládaný rozsah omezení Dotčené(ných) nemovitosti(tí) Věcným břemenem činí 115 m (kabel NN). Jednorázová náhrada bude činit Kč 4 500,00 a bude vyplacena Budoucí povinné po provedení vkladu Věcného břemene do katastru nemovitostí. Záměr zřídit věcné břemeno k Dotčené(ým) nemovitosti(tem) byl schválen Zastupitelstvem obce Herink dne 07.06.2023.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-60232279/002 ze dne 19.10.2023. Obec Herink (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 374, 368/3 v k. ú. Herink, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, sjednáno na neurčitou, jednorázová náhrada ve výši 10 000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2023.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 10.01.2023, os. č. 51, na dobu určitou od 01.02.2023 do 20.06.2023 - vypracování historických podkladů pro tisk knihy o historii obce Herink, v rozsahu max. 300 hod./rok

Smlouvy ostatní

- Smlouva na zajištění hudební produkce při slavnostech 120 let SDH Herink ze dne 17.04.2023. Obec Herink (pořadatel) a Jan Vyskočil IČO: 49830708, se sídlem Longenova 607, 256 01 Benešov (dodavatel). Předmětem smlouvy je zajištění kulturní a společenské akce "120 let založení Sboru dobrovolných hasičů Herink" dne 17.06.2023. Dohodnutý celkový honorář ve výši Kč 192 000,00 bude proplacen na základě faktury. Zastupitelstvem obce schváleno dne 11.04.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci workoutové hřiště obsahuje: Marketingový průzkum trhu ze dne 07.11.2023 provedený v souladu s příslušnou vnitřní směrnicí obce Herink, nabídky dvou firem. Vybrána byla firma Bonita Group Service, s. r. o., IČ 27738795, s nižší nabídkovou cenou (Kč 160 446,00), cena je shodná s cenou uvedenou v objednávce, podepsané starostou obce.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 01/2023 - Směrnice k zadávání veřejných zakázek ze dne 07.06.2023.
- Směrnice č. 02/2023 - Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 07.06.2023.
- Obecně závazná vyhláška obce Herink č. 2/2023 o stanovení místního koeficientu pro výpočet daně z nemovitých věcí, schválena zastupitelstvem obce dne 07.06.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů vyhlášena dne 09.06.2023.
- Obecně závazná vyhláška obce Herink č. 3/2023 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schválena zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů vyhlášena dne 14.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška obce Herink č. 4/2023 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, schválena zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů vyhlášena dne 14.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška obce Herink č. 5/2023 o místním poplatku ze psů, schválena zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů vyhlášena dne 14.12.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 8/2022 ze dne 13.12.2022, č. 1/2023 ze dne 24.01.2023, č. 2/2023 ze dne 28.02.2023, č. 3/2023 ze dne 11.04.2023, č. 4/2023 ze dne 07.06.2023, č. 5/2023 ze dne 27.06.2023, č. 6/2023 ze dne 17.08.2023, č. 7/2023 ze dne 17.10.2023 a č. 8/2023 ze dne 12.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 02.10.2023 provedené dne 02.10.2023 u příspěvkové organizace Mateřská škola Herink, se sídlem Na Návsi 400, Herink, IČ 07504411. Předmětem kontroly bylo hospodaření příspěvkové organizace. Pověření starosty obce ze dne 04.09.2023.

Nespecifikován

- Oznámení o převzetí právního zastoupení ve věci Předžalobní výzvy k úhradě dlužné částky ve smyslu § 142a zákona č. 99/1963 Sb., ze dne 26.01.2023, adresované obci Herink.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu 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 nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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:

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

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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 2 120,00 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.

Herink 09.05.2024

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

Ing. Jarmila Štětinová

Irena Kovářiková

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 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 12 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.