

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_038642/2023/KUSK

Čj.: 000721/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BÍLICHOV

IČ: 00640450

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 03.01.2024 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:

- 14.03.2024

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:

Bílichov

Bílichov 18

273 74 Klobuky v Čechách

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Člen kontrolní skupiny:

Markéta Perseinová

Zástupci územního celku:

Ing. Bohuslav Ježek - starosta

Ing. Ladislav Šána - místostarosta

Milena Forsterová - 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. 104358/2023/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 15.03.2024 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 období 2020–2024, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, zveřejněn dne 12.12.2019
- návrh zveřejněn od 1.12. do 16.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2023, zveřejněn od 22.11. do 19.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 12.12.2022, jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 19.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostou obce dne 28.2.2023 (zveřejněno dne 14.3.2023)
- č. 2, schváleno starostou obce dne 20.5.2023 (zveřejněno dne 8.6.2023)
- č. 3, schváleno starostou obce dne 20.9.2023 (zveřejněno dne 25.9.2023)
- č. 4, schváleno starostou obce dne 30.11.2023 (zveřejněno dne 30.11.2023)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2023 (zveřejněno dne 16.12.2023)

Závěrečný účet

- za rok 2022, návrh zveřejněn od 25.5. do 22.6.2023, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 a schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2023 s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 22.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 6.2.2024)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 15.2.2024)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 15.2.2024)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 15.2.2024)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.12.2023 do fa č. DF-00213 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 15.11.2023 do fa č. 6/2023 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 1/2023 - č. 6/2023 za období od 22.3. do 15.11.2023
- přijaté faktury č. DF-00052 - DF-00063 za období od 3.4. do 28.4.2023, č. DF-00192 - č. DF-00213 za období od 4.12. do 31.12.2023

Bankovní výpis

- č. 4 - č. 5 za období od 1.4. do 31.5.2023, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 26320141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 28 za období od 10.1. do 29.12.2023, k bankovnímu účtu č. 94-2214141/0710 vedenému u ČNB – běžný účet

Účetní doklad

- č. KB-00046 - č. KB-00054, č. KB-00155 - č. KB-00170, k bankovnímu účtu č. 26320141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. ČNB-0001 - ČNB-00012, k bankovnímu účtu č. 94-2214141/0710 vedenému u ČNB – běžný účet
- č. 23-005-00001 ze dne 31.1.2023, předpis za psy
- č. 23-005-00002 ze dne 5.4.2023, DPPO za rok 2022
- č. 23-005-00003 ze dne 19.6.2023, převod HV za rok 2022
- č. 23-007-00014 ze dne 31.12.2023, předpis mezd za období 12/2023
- č. 23-005-00002 ze dne 5.4.2023, vyřazení z účtu 031 (prodej st. p. č. 207/2)
- č. 23-005-00010 ze dne 29.12.2023, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup p. č. 82/2 a p.č. 475/10)
- č. 23-005-0009 ze dne 14.11.2023, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup p. č. 475/3,4,9)

Pokladní kniha (deník)

- březen, prosinec 2023

Pokladní doklad

- č. POK-00038 - POK-00060 za období od 3.3. do 29.3.2023, č. POK-00165 - POK-00194 za období od 4.12. do 31.12.2023

Evidence poplatků

- k 31.12.2023, vedena ručně v knize – místní poplatek za psa

Evidence majetku

- k 31.12.2023, v modulu majetku KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 1.12.2023, doklad o proškolení ze dne 1.12.2023, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2024, inventurní soupisy k 31.12.2023, výpis z katastru nemovitostí – LV 10001 k. ú. Bílichov k 31.12.2023

Mzdová agenda

- mzdové listy 11,12/2023, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2023, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 19.6.2023.

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

- Smlouva kupní ze dne 6.4.2023, kdy obec prodala pozemek stp. č. 207/2 o výměře 5 m2, zástavní plocha a nádvoří v k. ú. Bílichov, kupující – fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.7.2022.

- Smlouva kupní ze dne 9.11.2023, kdy obec koupila pozemky p. č. 475/3, 475/4, 475/9 o celkové výměře 244 m², ostatní plocha v k. ú. Bílichov, prodávající - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2023.
- Smlouva kupní ze dne 27.12.2023, kdy obec koupila pozemky p. č. 82/2, o výměře 68 m², trvalý travní porost, p. č. 475/10 o výměře 61 m², ostatní plocha v k. ú. Bílichov, prodávající – fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2023.
- Smlouva kupní ze dne 27.12.2023, kdy obec koupila pozemek p. č. 393/6, o výměře 1 440 m², orná půda v k. ú. Bílichov, prodávající – fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.2.2023, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, Farní charita Slaný, schváleno zastupitelstvem obce dne 6.2.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 29.6. do 14.7.2022 - ke Smlouvě kupní ze dne 6.4.2023
- zveřejněn od 3.11. do 18.11.2023 - záměr na zřízení práva stavby

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2023 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 13.2.2023, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 5 000,00 Kč na provoz Pošty Partner v Klobukách, fyzická osoba (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 6.2.2023, žádost ze dne 3.11.2022, vyúčtování dotace do 28.2.2024 - vyúčtováno dne 8.1.2024.
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2023 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 28.3.2023, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 3 000,00 Kč, pro účely rozvoje a úpravy zahrady, obnovu nábytku v MŠ a na didaktické pomůcky a provozní potřeby do MŠ, MŠ Třebíz (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 27.3.2023, žádost ze dne 8.3.2023, vyúčtování dotace do 20.12.2023 - vyúčtováno dne 7.12.2023.
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2024 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 6.12.2023, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 5 000,00 Kč na provoz Pošty Partner v Klobukách, fyzická osoba (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2023, žádost ze dne 2.11.2023, vyúčtování dotace do 28.2.2025.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2023 ze dne 19.6.2023, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 648,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2 a Strategie CLLD 2021-2027 Obnova země knížat a králů 3, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), grant Malý přemyslovský měšec, propagační a režijní činnost MAS, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.3.2023, žádost ze dne 1.3.2023, vyúčtování do 28.2.2024 - vyúčtováno dne 1.2.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 9.1.2023, distribuce a vkládání volebních lístků do obálek (9,18 Kč/volič)
- ze dne 9.11.2023, zajištění a příprava kulturní akce – Martinské posvícení (10 hod.)
- ze dne 18.12.2023, zajištění a příprava občerstvení – Obecní akce 15.12.2023 (14 hod.)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zabezpečení zákona i finanční kontrole, účinnost od 1.1.2018.
- Směrnice o účetnictví, účinnost od 1.1.2018.
- Směrnice č. 1/2023 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.4.2023.

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

- Informace o přijetí nápravných opatřeních, doručena kontrolnímu orgánu dne 22.6.2023.
- Doručena datové zprávy o zaslání informace dne 22.6.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 4 - č. 11 ze dne 6.2., 27.3., 22.5., 19.6., 25.9., 13.11., 27.11., 15.12.2023 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů § 84 odst. 2, 4, neboť:**

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci. V roce 2022 proběhlo výběrové řízení na akci "Kanalizace a výstavba ČOV – obec Bílichov – projektová dokumentace" se zhotovitelem INGUTIS, spol. s.r.o., Praha 6, IČO 48112828 s cenovou nabídkou 1 943 740,00 Kč bez DPH, zastupitelstvo neschválilo výběrové řízení ani výběr firmy. V zápise ze dne 23.5.2022, v bodě IX – Různé: je pouze uvedeno, bez schválení usnesení, že "Proběhlo výběrové řízení – otevírání obálek – zpracování dokumentace ČOV a kanalizace - 18.5.2022", a dále v zápise ze dne 25.7.2022, zastupitelstvo obce schválilo Smlouvu o dílo na výše uvedenou akci, ale neuvedlo vybraného zhotovitele.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo územního celku na svém jednání dne 19.06.2023 projednalo Závěrečný účet obce Bílichov za rok 2022, přičemž spolu s tímto projednáním zároveň přijalo nápravné opatření ke zjištěnému nedostatku spočívajícímu v neschválení výběru dodavatele na základě uskutečněného výběrového řízení, kdy si tuto podmínku stanovil územní celek nad rámec zákonných předpisů vlastní směrnici pro realizaci veřejných zakázek. Princip přijatého nápravného opatření pak spočívá v tom, že napříště bude při jednání zastupitelstev důsledně dbáno na plnění vlastních nastavených pravidel spolu s přesnějším písemným, a tedy prokazatelným zaznamenáním jednotlivých realizovaných kroků. S ohledem na charakter zjištěné chyby v kontextu de facto nulových negativních dopadů pro platnost všech následně realizovaných jednotlivých věcně-právních kroků lze mít na základě závěrů obsažených v přijatých opatřeních zato, že k napravení zjištěné chyby relevantním způsobem došlo.

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**
§ 219 odst. 1, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Smlouvu o dílo uzavřenou ze dne 3.8.2022, se zhotovitelem INGUTIS, spol. s.r.o., Praha 6, IČO 48112828, předmětem smlouvy je: "KANALIZACE A VÝSTAVBA ČOV – OBEC BÍLICHOV – PROJEKTOVÁ DOKUMENTACE", cena díla ve výši 1 943 740,00 Kč bez DPH, zveřejněno opožděně dne 2.9.2022.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo územního celku na svém jednání dne 19.06.2023 projednalo Závěrečný účet obce Bílichov za rok 2022, přičemž spolu s tímto projednáním zároveň přijalo nápravné opatření ke zjištěnému nedostatku spočívajícímu v nezveřejnění uzavřené smlouvy o dílo týkající se realizované veřejné zakázky na tzv. profilu zadavatele. I přes skutečnost, že se jedná o tzv. chybu lidského fakturu, tedy v zásadě v konkrétní věci relevantní nápravné opatření neexistuje, a to i v kontextu faktické nemožnosti nápravy věci, protože zmeškanou lhůtu nelze navrátit v předešlý stav, konstatovalo zastupitelstvo to, že napříště bude postupováno striktně podle příslušných právních předpisů. S ohledem na charakter zjištěné chyby v kontextu řešení porušení povinností i prostřednictvím sdělení věci Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže, lze principiálně konstatovat, že formálním způsobem k napravení chyby územním celkem došlo.

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 | 0,01 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,74 % |
| 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.

Bílichov 14.03.2024

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

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Perseinová

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 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. 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.