

SpZn: SZ_068433/2023/KUSK

Čj.: 012527/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PIČÍN

IČ: 00243035

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:

- 23.10.2023
- 13.03.2024

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:

Pičín

Pičín 154

262 25 Pičín

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Kateřina Lukešová

Členové kontrolní skupiny:

Nikola Dančová, DiS.

Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:

RNDr. Lenka Kupková - starostka

Václava Kupková - administrativní pracovnice

Blanka Zentrichová - 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. 105851/2023/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 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 28.11.2022, zveřejněn dne 07.12.2022, návrh zveřejněn od 09.11.2022 do 07.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 08.11.2022 do 07.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen dne 28.11.2022 zastupitelstvem obce jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 07.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 29.11.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno dne 20.02.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 07.03.2023
- č. 2 - schváleno dne 03.04.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 28.04.2023
- č. 3 - schváleno dne 30.04.2023 starostkou obce, zveřejněno dne 18.05.2023
- č. 4 - schváleno dne 15.05.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 12.06.2023
- č. 5 - schváleno dne 12.06.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 04.07.2023
- č. 6 - schváleno dne 07.08.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 30.08.2023
- č. 7 - schváleno dne 11.09.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 04.10.2023
- č. 8 - schváleno dne 23.10.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 02.11.2023
- č. 9 - schváleno dne 11.12.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 10.01.2024

Závěrečný účet

- schválený dne 12.06.2023 zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněn dne 13.06.2023, návrh zveřejněn od 24.05.2023 do 13.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2023, k 28.02.2023 odeslaný dne 07.03.2023, k 31.03.2023 odeslaný dne 04.04.2023, k 30.04.2023 odeslaný dne 04.05.2023, k 31.05.2023 odeslaný dne 09.06.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 13.07.2023, k 31.07.2023, k 31.08.2023 odeslaný dne 06.09.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 04.10.2023, k 30.11.2023 odeslaný dne 08.12.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 22.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2023 odeslaný dne 04.04.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 13.07.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 16.10.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 07.02.2024

Rozvaha

- k 31.03.2023 odeslaná dne 04.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 13.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 16.10.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 07.02.2024

Příloha rozvahy

- k 31.03.2023 odeslaná dne 04.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 13.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 16.10.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 07.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023, k 31.12.2023; nepřezkoumávána, použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu TRIADA od č. 2301001 do č. 2301257 a od č. 2301258 do č. 2301425

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu TRIADA od č. 2302001 do č. 2302046 a od č. 2302047 do č. 2302060

Faktura

- dodavatelská č. 2301139 ze dne 25.05.2023 – č. 2301140 ze dne 28.05.2023, č. 2301142 ze dne 31.05.2023 – č. 2301182 ze dne 27.06.2023, č. 2301191 ze dne 07.07.2023, č. 2301198 ze dne 07.07.2023, č. 2301247 ze dne 30.08.2023 – č. 2301248 ze dne 31.08.2023, č. 2301250 ze dne 01.09.2023 – č. 2301256 ze dne 04.09.2023, č. 2301358 ze dne 30.11.2023 - č. 2301361 ze dne 30.11.2023, č. 2301364 ze dne 04.12.2023 - č. 2301391 ze dne 31.12.2023, š. 2301400 ze dne 14.06.2023
- odběratelská č. 2302017 ze dne 27.04.2023 – č. 2302018 ze dne 12.05.2023, č. 2302022 ze dne 08.06.2023 – č. 2302023 ze dne 09.06.2023, č. 2302026 ze dne 09.06.2023, č. 2302032 ze dne 31.07.2023 – č. 2302033 ze dne 31.07.2023, č. 2302035 ze dne 15.08.2023, č. 2302037 ze dne 15.08.2023, č. 2302048 ze dne 02.11.2023 - č. 2302050 ze dne 13.11.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 521709349/0800 vedenému u České spořitelny 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. 94-3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 05.01.2023 – č. 23 ze dne 29.09.2023, č. 24 ze dne 04.10.2023 - č. 31 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu fondu obnovy kanalizace a ČOV č. 174-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 001 za období 01.01.2023 – 31.01.2023, č. 002 za období 01.02.2023 - 31.12.2023
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS 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

Účetní doklad

- č.: 110112 – 110132, 110171 - 110192, 110230 - 110253
- č.: 120006, 120009, 120012
- č.: 130001 – 130023, 130024 - 130031
- č.: 140001
- č.: 413007, 413012, 413019 - 413022
- č.: 423023 - 423024
- č.: 410222, 410225, 410230 - 410233, 410235, 410237 - 410240, 410242, 410289, 410294, 410296 - 410297, 410302 - 410303, 410305 - 410308, 410312 - 410314, 410317, 410320, 410322, 410324 - 410327, 410331 - 410332, 410430 - 410457
- č.: 420221, 420223 - 420224, 420226 - 420229, 420234, 420236, 420241, 420243, 420288, 420290 - 420293, 420295, 420298 - 420301, 420304, 420309 - 420311, 420315

- 420316, 420318 - 420319, 420321, 420328 - 420330, 420436 - 420441, 420444, 420449, 420451 - 420452, 420458 - 420459

- č.: 430006, 430009
- č.: 610003, 610008

Pokladní doklad

- obce č. 23000221 ze dne 01.06.2023 – č. 23000243 ze dne 30.06.2023, č. 23000288 ze dne 01.09.2023 – č. 23000332 ze dne 27.09.2023, č. 23000430 ze dne 06.12.2023 - č. 23000459 ze dne 27.12.2023
- hospodářské činnosti č. 23000007 ze dne 15.06.2023, č. 23000012 ze dne 06.09.2023, č. 23000019 ze dne 05.12.2023 - č. 23000024 ze dne 27.12.2023

Evidence poplatků

- vedena v programu TRIADA

Evidence majetku

- vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 24.10.2023, Proškolení inventarizační komise ze dne 25.10.2023, Inventarizační zpráva ze dne 26.01.2024, inventurní soupisy k 31.12.2023, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Pičín LV 464, LV 501, LV 505, LV 10001.

Mzdová agenda

- Mzdové náklady za leden 2023 až září 2023 – ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové náklady za leden 2023 až září 2023 – uvolněná starostka a neuvolnění zastupitelé
- Mzdové listy za období 01.01.2023 až 31.12.2023 – uvolněná starostka a ostatní neuvolnění členové zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022 ze dne podání 24.03.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Pičín za rok 2022 ze dne 12.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Pičín za rok 2022 ze dne 30.01.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 10.08.2023, zhotovitel: podnikající fyzická osoba, IČ: 08051305, na akci „Oprava komunikací v Pičíně – asfaltování, hutnění, úprava kanálu, cena díla: 200.000 Kč bez DPH, tj. 242.000 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 07.08.2023
- Smlouva o dílo: S23-0323 ze dne 16.08.2023, zhotovitel: OKNOPLASTIK s.r.o., se sídlem Levá 390/23, 147 00 Praha 4, IČ: 26737906, zhotovitel se zavazuje v dohodnuté kvalitě, ceně a termínu dodat výplně stavebních otvorů – okna, dveře a výkladce přesně definované ve výpise zboží, cena díla: 168.857 Kč bez DPH, tj. 204.317 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 07.08.2023
- Smlouva o dílo ze dne 13.09.2023, zhotovitel: Formista s. r. o, se sídlem Evropská 327, 261 01 Příbram, IČ: 26711117, na akci „Oprava zdi sálu restaurace a terasy“, cena díla:

314.230,64 Kč bez DPH, tj. 380.219,07 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.09.2023

- Smlouva o dílo ze dne 27.04.2023, zhotovitel: Staler spol. s r.o., se sídlem Dubno 62, 261 01 Dubno, IČ: 01498240, na akci „Pičín – veřejné odběrné místo vodovodu“, cena díla: 2.845.147,86 Kč bez DPH, tj. 3.442.628,91 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 03.04.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.04.2023, obdarovaný: Linka bezpečí, z. s., se sídlem Ústavní 95, 181 02 Praha 8 – Bohnice, IČ: 61383198, dar ve výši: 1.500 Kč na podporu činnosti, schváleno zastupitelstvem obce dne 03.04.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6017426/VB/1 Pičín, kNN pro p. č. 834/41 ze dne 13.06.2023, oprávněná: ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, k pozemku parc. č. 834/46 v k. ú. Pičín, k pozemku parc. č. 834/46 v k. ú. Pičín, sjednáno na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši: 13.000 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.06.2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4957/2023-211, vklad byl proveden dne 19.07.2023, a to s právními účinky k 26.06.2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace Spolku pro podporu kulturního dědictví v obci Pičín ze dne 06.02.2023, příjemce: Spolek pro podporu kulturního dědictví v obci Pičín, se sídlem Pičín 154, 262 25 Pičín, IČ: 01799924, výše dotace: 26.000 Kč na činnost spolku v roce 2023 – zejména úhrada mzdových nákladů za dohodu o provedení práce na údržbu a seřizování věžních hodin, vyúčtování předložit do 31.01.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.01.2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.01.2023 na údržbu majetku obce, úklidové práce, údržba zeleně, zimní údržba další práce dle pokynů zaměstnavatele, v rozsahu max. 300 hod. za rok

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu „Pičín – veřejné odběrné místo vodovodu“. Výběrové řízení bylo zahájeno dne 29.03.2023, a to odesláním výzvy k podání nabídek prostřednictvím datové schránky, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 11.04.2023. Dle Zápisu o průběhu výběrového řízení od zahájení do ukončení, byly ve lhůtě pro podání nabídek doručeny dvě nabídky, kde hodnotící komise doporučuje vybrat společnost Staler spol. s r.o., se sídlem Dubno 62, 261 01 Dubno, IČ: 01498240, s nabídkovou cenou 2.845.147,86 Kč bez DPH. Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 17.04.2023 potvrzuje návrh komise. Dne 27.04.2023 byla uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.04.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 3/2023 Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 20.02.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 24.10.2022, 28.11.2022, 19.12.2022, 30.01.2023, 20.02.2023, 03.04.2023, 15.05.2023, 12.06.2023, 07.08.2023, 11.09.2023, 23.10.2023, 20.11.2023, 11.12.2023; nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ZŠ 2/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín, okres Beroun, IČ: 70884005 ze dne 09.01.2024, kontrolované období od 01.07.2023 do 31.12.2023

Výsledky externích kontrol

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 03.07.2023, kontrolní orgán: kontrolní výbor, kontrolované období od 01.01.2023 do 30.06.2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 20.06.2023, kontrolní orgán: finanční výbor, kontrolované období od 01.01.2023 do 20.06.2023

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořádal 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 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	1,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,55 %
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.

Pičín 13.03.2024

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

Kateřina Lukešová

Nikola Dančová, DiS.

Bc. Marcela Závorová

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.