

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086383/2023/KUSK
Čj.: 006168/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽERČICE
IČ: 00238953
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 01.08.2023 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:

- 17.10.2023
- 14.02.2024

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:

Žerčice
Žerčice 23
294 46 Semčice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Marcela Pavlíčková

Člen kontrolní skupiny:
Jana Pýchová

Zástupci územního celku:

Jan Balšánek - starosta
Dana Šimůnková - 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. 104386/2023/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

- na roky 2023 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněn dne 21.12.2022, návrh zveřejněn od 02.12.2022 do 21.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 02.12.2022 do 21.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 jako schodkový, schodek bude kryt z prostředků na běžném účtu minulých let a schváleným úvěrem, závazné ukazatele dle odvětvového třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023 - schváleno starostou obce dne 31.01.2023, zveřejněno dne 20.02.2023
- č. 2/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.03.2023, zveřejněno dne 12.04.2023
- č. 3/2023 - schváleno starostou obce dne 28.04.2023, zveřejněno dne 15.05.2023
- č. 4/2023 - schváleno starostou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 12.07.2023
- č. 5/2023 - schváleno starostou obce dne 31.07.2023, zveřejněno dne 22.08.2023
- č. 6/2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.08.2023, zveřejněno dne 07.09.2023
- č. 7/2023 - schváleno starostou obce dne 29.09.2023, zveřejněno dne 13.10.2023
- č. 8/2023 - schváleno starostou obce dne 31.10.2023, zveřejněno dne 13.11.2023
- č. 9/2023 - schváleno starostou obce dne 30.11.2023, zveřejněno dne 13.12.2023
- č. 10/2023 - schváleno starostou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 18.01.2024
přezkoumáno dle schvalovacího procesu změny rozpisu rozpočtu:
- č. 1 ze dne 27.02.2023, č. 2 ze dne 30.05.2023, č. 3 ze dne 21.07.2023, č. 4 ze dne 31.08.2023, č. 5 ze dne 27.09.2023, č. 6 ze dne 31.10.2023, č. 7 ze dne 29.11.2023, č. 8 ze dne 31.12.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 26.06.2023 s vyjádřením "s výhradami", přijato nápravné opatření, zveřejněn dne 12.07.2023, návrh zveřejněn od 16.05.2023 do 12.07.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2023, 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, 31.12.2023 ze dne 11.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 12.10.2023, 31.12.2023 ze dne 14.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023, 31.12.2023, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Ginis Výpis faktur - č.: 23001 - 23202, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Ginis Výpis faktur - č.: 305001 - 305018, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 23034 – 23036, 23038 – 23040, 23042 – 23047, 23144, 23145, 23147 - 23152, 23154, 23170 - 23174, 23176 - 23185, 23187, 23190
- odběratelská - č.: 305005, 305014, 305016

Bankovní výpis

- k účtu č. 483205309/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. – č.: 003, 009, 011, 012
- k účtu č. 94-1317181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 8 – 11, 29 – 30, 35 - 39
- k účtu č. 633425199/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěr) – č.: 009, 012

Účetní doklad

- k č. 483205309/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. – č.: 230166 – 230189, 230507 - 230539, 230615 - 230666
- k č. 94-1317181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 710008 - 710011, 710029 - 710030, 710035 - 710039
- k č. 633425199/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - 800012
- č.: 311001 - 311005
- č.: 500002, 500012
- č.: 990004, 990008, 990010, 990013, 990018, 990022, 990025, 990048, 990049 - 990056, 990068, 990073

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Ginis za období březen, září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 17.10.2023 v 7:10hod. činí Kč 5.119,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. 260373 ze dne 13.10.2023

Pokladní doklad

- č.: 260186 - 260216, 260354 - 260368, 260387 - 260422

Evidence poplatků

- vedena ručně v excel tabulkách - místní poplatky za psy, TKO

Evidence majetku

- vedena v programu Gordic modul majetku Ginis express

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace ke dni 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 21.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2024

Mzdová agenda

- výkaz pracovních hodin za měsíc srpen, rekapitulace mzdových nákladů 8/2023, mzdový list zaměstnance za rok 2023 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Rekapitulace mzdových nákladů 2/2023, mzdový list zaměstnance za rok 2023 - uvolněný starosta, všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne schválení 26.06.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 13.03.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 22.11.2023, kupující Myslivecký spolek Žerčice, obec prodává pozemek p. č. 493/7 - lesní pozemek o výměře 261m² v k. ú. Žerčice, kupní cena 6.525,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 23.11.2023, kupující fyzická osoba, obec prodává pozemek p. č. 546/26 - zahrada o výměře 42m², p. č. 892/5 - ostatní plocha o výměře 37m² oba v k. ú. Žerčice, kupní cena 12.798,00 Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.03.2023, dárce Zemědělská společnost Žerčice, s. r. o., obec přijímá 1.000,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 13.06.2023, obdarovaný Zdravotní klaun, o. p. s., Praha, obec daruje 1.000,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 19.06.2023, dárce fyzická osoba, obec přijímá 5.000,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 30.08.2023, obdarovaná Tělovýchovná jednota Žerčice, z. s., obec daruje 21.316,00 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 22.11.2023 - zveřejněn od 26.10.2023 do 11.11.2023
- ke Kupní smlouvě ze dne 23.11.2023 - zveřejněn od 26.10.2023 do 11.11.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 05.06.2023, poskytovatel Ministerstvo průmyslu a obchodu, neinvestiční dotace ve výši 312.750,00 Kč na akci Místní energetická koncepce obce Žerčice
- 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 Občanská vybavenost ze dne 09.10.2023, investiční dotace ve výši 121.465,00 Kč na akci „Herní prvky pro obec Žerčice“ ev. č. FRV/VEI/051894/2023
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2023 ze dne 29.03.2023, příjemce Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka, Sbor dobrovolných hasičů Žerčice, dotace ve výši 15.000,00 Kč na činnost, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023 - předloženo 29.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2023 ze dne 10.05.2023, příjemce Tělovýchovná jednota Žerčice, z. s., dotace ve výši 50.000,00 Kč na úhradu provozních nákladů spojených se zajištěním sportovní činnosti – na údržbu hřiště a kabin, úhradu energií, praní dresů, hrazení nájmu tělocvičných zařízení, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023 - předloženo 30.11.2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 22.05.2023 uzavřena s os. č. 144 na období od 22.05.2023 do 31.10.2023 v rozsahu do 300hod., údržba obecní zeleně a další práce dle pokynů starosty obce dle aktuálních potřeb v obci

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráci obcí - Cyklostezka "Dobrovce-Ledce" ze dne 30.06.2023, smluvní strany město Dobrovce, obce: Kobylnice, Ledce, Semčice, Žerčice, na vybudování cyklostezky i ke zvýšení turistické aktivity oblasti, vytvoření naučné stezky ve spolupráci s Dobrovickými muzei řepářství a cukrovarnictví

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

- dopisem ze dne 10.07.2023 č. j. 090626/2023/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2022, 13.03.2023, 05.04.2023, 02.05.2023, 26.06.2023, 03.07.2023, 28.08.2023, 20.11.2023, 20.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, 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, 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 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 § 72 odst. 5, neboť:**

Odměna za období září 2022 byla poskytnuta v nesprávné výši (doplatek) - neuvolněný zastupitel os. č. 196 až 198.

NAPRAVENO

Doplatkem odměny bankovním převodem dne 01.03.2023, doklad č. 230145 - 230147.

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 zjištěných 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,05 %
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 9 499 996,00 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.

Žerčice 14.02.2024

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

Marcela Pavlíčková

Marcela
Pavlíčková

Digitálně podepsal
Marcela Pavlíčková
Datum: 2024.02.14
13:18:30 +01'00'

Jana Pýchová

Jana
Pýchová

Digitálně podepsal
Jana Pýchová
Datum: 2024.02.14
13:18:58 +01'00'

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 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.

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.

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086383/2023/KUSK
Příloha k č. j.: 006168/2024/KUSK

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

ŽERČICE
IČ: 00238953
za rok 2023

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“), vypracovaly dne 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:
Marcela Pavlíčková

Osoba oprávněná za územní celek k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:
Jan Balšánek
starosta obce Žerčice

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 : 14.02.2024

Marcela Pavlíčková

Marcela
Pavlíčková

Digitálně podepsal
Marcela Pavlíčková
Datum: 2024.02.14
13:23:51 +01'00'