

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_031141/2023/KUSK

Čj.: 008166/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČERNOLICE

IČ: 00241113

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:

- 27.09.2023
- 22.05.2024

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:

Černolice

Hlavní 64

252 10 Mníšek pod Brdy

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Kateřina Lukešová

Členové kontrolní skupiny:

Nikola Lukešová, DiS.

Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:

Pavel Schmidt – starosta

Jitka Ponáhlá – pokladní

Jiří Michal – místostarosta

Blanka Veselá – 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 právními 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 právnických 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 15.12.2021, zveřejněn dne 20.12.2021, návrh zveřejněn dne 01.12.2021
- sestaven na období 2024 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, zveřejněn dne 15.12.2022, návrh zveřejněn dne 28.11.2022
- sestaven na období 2025 - 2028, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, zveřejněn dne 18.12.2023, návrh zveřejněn dne 22.11.2023 - dosud (do doby termínu konečného přezkoumání)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2022 do 15.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2022 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 15.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023 schváleno starostou obce dne 31.03.2023, zveřejněno dne 03.04.2023
- č. 2/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.04.2023, zveřejněno dne 24.04.2023
- č. 3/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.05.2023, zveřejněno dne 29.05.2023
- č. 4/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.06.2023, zveřejněno dne 26.06.2023
- č. 5/2023 schváleno starostou obce dne 17.07.2023, zveřejněno dne 19.07.2023
- č. 6/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.09.2023, zveřejněno dne 21.09.2023
- č. 7/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.10.2023, zveřejněno dne 26.10.2023
- č. 8/2023 schváleno starostou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 03.01.2024

Závěrečný účet

- za rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 24.05.2023 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 25.05.2023, návrh zveřejněn od 09.05.2023 do 30.05.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.03.2023 odeslaný dne 17.03.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 14.07.2023, k 31.10.2023 odeslaný dne 15.11.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 15.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 odeslaný dne 28.07.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 24.04.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 odeslaná dne 28.07.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 24.04.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 odeslaná dne 28.07.2023, k 31.12.2023 odeslaná dne 24.04.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 31.12.2023; analytická rozvaha, použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- od č. 0020230001 do č. 0020230227

Kniha odeslaných faktur

- od č. 0002023001 do č. 0002023006

Faktura

- odběratelská č. 0002023001 – č. 0002023004
- dodavatelská č. 0020230033 – č. 002023048, č. 0020230084 – č. 0020230096, č. 0020230099 – č. 0020230104, č. 20230204 – č. 20230225

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 12621111/0100 vedenému u KB a. s., č. 38 ze dne 01.03.2023 – č. 59 ze dne 31.03.2023, č. 89 tr. č. 2 ze dne 17.05.2023 a č. 98 ze dne 01.06.2023 – č. 118 ze dne 30.06.2023, č. 206 ze dne 01.12.2023 – č. 220 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-6416111/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 10.01.2023 – č. 19 ze dne 06.09.2023
- ke spořicímu účtu č. 43-8353060267/0100 vedenému u KB a. s., č. 1 ze dne 11.01.2023 – č. 6 ze dne 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 35-1783981507/0100 vedenému u KB a. s., č. 1 ze dne 31.01.2023 – č. 12 ze dne 31.12.2023

Účetní doklad

- č.: 296013
- č.: 410068 – 410130, 410192 – 410213, 410254, 41060 – 41061, 410264, 410325 – 410343
- č.: 190038 – 190059, 190088, 190098 – 190118, 190206 - 190220
- č.: 160001 – 160019
- č.: 290001 - 290006
- č.: 920002 - 920004
- č.: 910010

Pokladní kniha (deník)

- březen, červen a prosinec 2023
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 27.09.2023 v 8:25 hod. činil 23.730 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. P23000290 ze dne 20.09.2023

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 23000067 ze dne 01.03.2023 – č. 23000129 ze dne 30.03.2023 a č. 23000191 ze dne 05.06.2023 – č. 23000212 ze dne 28.06.2023, 23000252 ze dne 21.08.2023, 23000262 – 23000263 ze dne 28.08.2023, 23000265 ze dne 31.08.2023, č. 23000324 ze dne 04.12.2023 – č. 23000342 ze dne 20.12.2023

Evidence poplatků

- za odpad a psy vedena v pomocné evidenci dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 11.12.2023, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 21.02.2024, inventurní soupisy k 31.12.2023, Výpis z katastru nemovitostí k. ú. Černolice LV 10001.

Mzdová agenda

- výplatní pásy 1/2023 až 7/2023 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 33)
- Mzdový list za rok 2023 – ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 33)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové náklady za období 1/2023 až 7/2023 – neuvolněný starosta a neuvolněný místostarosta
- Mzdové listy za rok 2023 – neuvolněný starosta a neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Černolice dne 24.05.2023
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob ze dne podání 10.05.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 13.02.2023, zhotovitel hudební skupina Loveberry, zastoupená FO, Osloboditelská 18, 831 07 Bratislava-Vajnory, cena díla 11.500 Kč
- Smlouva o dílo ze dne 13.02.2023, zhotovitel hudební skupina Echt!, IČ: 43773397, Fišerova 2, 140 00 Praha 4, cena díla 16.500 Kč
- Smlouva o dílo ze dne 20.02.2023, zhotovitel hudební skupina Nedělní lidé, zastoupená FO, Kaplická 843/75, 140 00 Praha 4, cena díla 11.000 Kč
- Smlouva o dílo ze dne 27.03.2023, zhotovitel STRABAG a.s., Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5, IČ: 608 38 744, na akci „Rekonstrukce ulic v Potocích a Malinová“, cena díla 522.087,97 Kč bez DPH, tj. 631.726,44 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.03.2023
- Smlouva o dílo ze dne 12.08.2023, zhotovitel FO, Eliášova 56, 160 00 Praha 6, cena díla 10.000 Kč
- Smlouva o dílo ze dne 26.08.2023, zhotovitel hudební skupina VIT Band, zastoupená FO, Lamačova 910, 152 000 Praha 4, cena díla 11.000 Kč
- Smlouva o dílo ze dne 26.08.2023, zhotovitel hudební skupina Pražský výběr, zastoupená FO, 5. května 30, 140 00 Praha 4, cena díla 11.000 Kč

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

- Směnná smlouva uzavřená dle ustanovení § 2184 an. Zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění ze dne 10.05.2023, první směňující Obec Černolice, druhý směňující fyzické osoby, třetí směňující fyzická osoba, k parc. č. 268/1 – ostatní plocha, parc. č. 221/55 – ostatní plocha, parc. č. 225/3 – orná půda, směna pozemků byla schválena zastupitelstvem obce dne 15.03.2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4548/2023-210, vyklad byl proveden dne 14.06.2023, a to s právními účinky k 23.05.2023
- Kupní smlouva ze dne 08.11.2023, prodávající: fyzická osoba, předmětem smlouvy je úplatný převod pozemku parc. č. 312/3, ostatní plocha, ostatní komunikace, o výměře 222 m² v k. ú. Černolice, kupní cena ve výši: 11.100 Kč, koupě pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 25.10.2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-287/2024-210, vklad byl proveden dne 01.02.2024, a to s právními účinky k 10.01.2024

- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti ze dne 02.08.2023, převodci: fyzické osoby, předmětem převodu je pozemek parc. č. 261/67 o výměře 52 m², v k. ú. Černolice, schváleno zastupitelstvem obce dne 08.02.2024, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8907/2023-210, vklad byl proveden dne 25.10.2023, a to s právními účinky k 03.10.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.08.2023, obdarovaný FO, dar ve výši 5.000 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě uzavřené dle ustanovení § 2184 an. Zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění ze dne 10.05.2023, zveřejněn od 13.02.2023 do 15.03.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-6018329/1, Černolice, Jeřabinová, kNN pro p. č. 545/3 ze dne 16.05.2023, oprávněný: ČEZ Distribuce, a.s., Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 247 29 035, pozemek parc. č. 517, v k. ú. Černolice, sjednáno na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši 13.500 Kč, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-440/2023-210 ze dne 08.06.2023, a to s právními účinky k 18.05.2023, vklad byl proveden dle listiny: Smlouva o zřízení věcného břemene – úplatná – č. IP-12-6018329/1
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV-12-6031503/VB/1 ze dne 31.05.2023, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s., Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, pozemek parc. č. 299/37, 64/19, 64/4, 312/1, 299/48, 68/1, 62/4 v k.ú. Černolice, jednorázová náhrada ve výši 109.600 Kč bez DPH, záměr zřídit věcné břemeno schválen zastupitelstvem obce 24.05.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci 129 393 4297, pro akci zařazanou do programu 129 390 – „Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádržích – 2. etapa“, na akci „129 393 4297 Černolice – oprava Hořejšího rybníka“, ze dne 17.05.2023, dotace ve výši: 945.000 Kč, *nepřezkoumáváno – použito podpůrně*
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci „Chodník v ul. Novodvorská, Černolice“, identifikační číslo: 117D03O003328, poskytovatel: Ministerstvo pro místní rozvoj, Staroměstské nám. 932/6, 110 15, Praha 1, dotace ve výši: 360.639,38 Kč, *nepřezkoumáváno – použito podpůrně*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Černolice ze dne 26.04.2023, příjemce Spolek Černolice z.s., Hlavní 64, 252 10 Černolice, IČ: 22689851, výše dotace 120.000 Kč, na činnost Dětské skupiny „V zahradě“, Hlavní 6, Černolice, jejímž zřizovatelem je Spolek Černolice z.s., vyúčtování předložit do 31.05.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.04.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Černolice ze dne 12.05.2023, příjemce SK Černolice, z.s., U hřiště 113, 252 10 Černolice, IČ: 47005084, výše dotace: 120.000 Kč, na provoz fotbalového klubu SK Černolice a činnost sportovních oddílů působících pod SK Černolice a na zajištění údržby a opravy sportovního areálu SK Černolice, na nákup materiálu, který slouží k jeho údržbě, vyúčtování předložit do 15.05.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.04.2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 02.01.2023, sjednaný výkon práce: nezbytné opravy v obci, péče o zeleň, udržování stání kontejnerů na třídění odpady, v rozsahu max. 300 hodin, doba určitá, 150 Kč/hod. (os. č. 33)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu „Rekonstrukce ulic v Potocích a Malinová“. Zadávací dokumentace zveřejněna na profilu zadavatele od 15.02.2023 do 15.03.2023. Jednání komise ze dne 15.03.2023, z devíti uchazečů doporučuje komise vybrat společnost STRABAG a.s., Kačírkova 982/4, 158 00 Praha 5, IČ: 60838744 s nabídkovou cenou 522.087,97 Kč Kč bez DPH. Zpráva o výběru dodavatele, ze dne 16.03.2023, potvrzuje návrh komise. Dne 27.03.2023 byla uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.03.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2022, 08.02.2023, 15.03.2023, 19.04.2023, 24.05.2023, 21.06.2023, 26.07.2023, 20.09.2023, 25.10.2023, 13.12.2023; *nepřezkoumáváno – použito podpůrně*

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 ručitélského 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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:

Přezkoumávací 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 přezkoumávacím 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	1,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,84 %
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 6 550 174,72 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.

Černolice 22.05.2024

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

Kateřina Lukešová

Nikola Lukešová, 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.