

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086981/2023/KUSK

Čj.: 004352/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHALOUPKY

IČ: 00233315

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 zasláného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 22.12.2023
- 09.02.2024 - 12.02.2024

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:

Chaloupky

Chaloupky 117

267 62 Komárov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Závorová

Členové kontrolní skupiny:

Nikola Dančová, DiS.

Kateřina Lukešová

Zástupci územního celku:

Lenka Jandová - účetní

Karel Štochl - starosta

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. 104420/2023/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 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 27.12.2021, zveřejněn dne 17.01.2022, návrh zveřejněn od 01.12.2021 do 27.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 06.12.2022 do 09.01.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2022 jako schodkový, schodek je kryt finančními prostředky minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 09.01.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023 schváleno dne 01.02.2023 starostou obce, zveřejněno dne 01.02.2023
- č. 2/2023 schváleno dne 01.03.2023 starostou obce, zveřejněno dne 01.03.2023
- č. 3/2023 schváleno dne 01.04.2023 starostou obce, zveřejněno dne 01.04.2023
- č. 4/2023 schváleno dne 01.05.2023 starostou obce, zveřejněno dne 04.05.2023
- č. 5/2023 schváleno dne 01.06.2023 starostou obce, zveřejněno dne 05.06.2023
- č. 6/2023 schváleno dne 07.07.2023 starostou obce, zveřejněno dne 04.07.2023
- č. 7/2023 schváleno dne 01.09.2023 starostou obce, zveřejněno dne 04.09.2023
- č. 8/2023 schváleno dne 01.10.2023 starostou obce, zveřejněno dne 05.10.2023
- č. 9/2023 schváleno dne 01.11.2023 starostou obce, zveřejněno dne 06.11.2023
- č. 10/2023 schváleno dne 31.12.2023 starostou obce, zveřejněno dne 05.01.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.06.2023 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 s výrokem s výhradou, zveřejněn dne 10.07.2023, návrh zveřejněn od 29.05.2023 do 10.07.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 1/2023 – 11/2023
- k 31.03.2023 ze dne 19.04.2023, k 30.06.2023 ze dne 19.07.2023, k 31.07.2023, k 30.09.2023 ze dne 16.10.2023, k 31.10.2023 ze dne 16.11.2023, k 30.11.2023 ze dne 18.12.2023, k 31.12.2023 ze dne 09.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2023 ze dne 19.04.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 19.07.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 18.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 12.02.2024

Rozvaha

- k 31.03.2023 ze dne 19.04.2023, k 30.06.2023 ze dne 19.07.2023, k 30.09.2023 ze dne 18.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 12.02.2024

Příloha rozvahy

- k 31.03.2023 ze dne 19.04.2023, k 30.06.2023 ze dne 19.07.2023, k 30.09.2023 ze dne 18.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 12.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 31.03.2023, k 30.06.2023, k 30.09.2023; k 31.12.2023 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- od č. 1 ze dne 02.01.2023 do č. 316 ze dne 04.12.2023
- od č. 1 ze dne 02.01.2023 do č. 362 ze dne 31.12.2023

Kniha odeslaných faktur

- od č. 202301 ze dne 22.02.2023 do č. 202304 ze dne 07.09.2023

Faktura

- dodavatelská č. 129 ze dne 10.05.2023, č. 141 ze dne 24.05.2023 – č. 142 ze dne 26.05.2023, č. 144 ze dne 26.05.2023, č. 148 ze dne 02.06.2023 – č. 167 ze dne 22.06.2023, č. 194 ze dne 28.07.2023, č. 197 ze dne 31.07.2023 – č. 199 ze dne 02.08.2023, č. 210 ze dne 14.08.2023 – č. 211 ze dne 15.08.2023, č. 213 ze dne 29.08.2023 – č. 216 ze dne 31.08.2023, č. 218 ze dne 03.09.2023 – č. 227 ze dne 06.09.2023, č. 229 ze dne 08.09.2023 – č. 235 ze dne 18.09.2023, č. 237 ze dne 18.09.2023 – č. 240 ze dne 25.09.2023, č. 248 ze dne 27.09.2023, č. 302 ze dne 29.11.2023 - č. 304 ze dne 30.11.2023, č. 307 ze dne 01.12.2023 - č. 333 ze dne 18.12.2023, č. 337 ze dne 20.12.2023 - č. 341 ze dne 27.12.2023, č. 352 ze dne 27.12.2023, č. 355 ze dne 04.12.2023 - č. 356 ze dne 07.12.2023
- odběratelská č. 202303 ze dne 17.05.2023

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 364440349/0800 vedenému u Česká spořitelna 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.+2.2023 - 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-8117131/0710 vedenému u ČNB, č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 9 ze dne 29.09.2023, č. 12 ze dne 29.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 420986419/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 011 za období 01.06.2023 – 20.06.2023 – č. 012 za období 21.06.2023 – 30.06.2023, č. 017 za období 01.09.2023 – 20.09.2023 – č. 018 za období 21.09.2023 – 30.09.2023, č. 023 za období 01.12.2023 - 20.12.2023 - č. 024 za období 21.12.2023 - 31.12.2023

Účetní doklad

- č.: 5286 – 5363, 9566 – 9619
- č.: 550511 – 550512, 550921 - 550922, 551229 - 551231
- č.: 440509 - 440510, 440918 - 440919, 441224 - 441225
- č.: 6001 - přeúčtování HV
- č.: 550101 ze dne 10.01.2023 – k předpisu dotace státní správy
- č.: 3214 ze dne 31.03.2023 - k proúčtování DPPO

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a září 2023
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 22.12.2023 v 9:30 hod. činil 6.031 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 210 ze dne 20.12.2023

Pokladní doklad

- č. 108 ze dne 05.06.2023 – č. 130 ze dne 28.06.2023, č. 159 ze dne 04.09.2023 – č. 172 ze dne 27.09.2023, č. 202 ze dne 01.12.2023 - č. 215 ze dne 29.12.2023

Evidence poplatků

- za psy a odpad – vedena v programu GORDIC dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- za psy a komunální odpad vedena v pomocné evidenci dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

- vedena v programu GORDIC

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 18.12.2023, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 03.01.2024, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 07.02.2023, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2023 k LV 10001, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2023 k LV 234, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2023 k LV 110

Mzdová agenda

- Výplatní lístek 7/2023 – 8/2023 – ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 260)
- Výplatní lístek 7/2023 – ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 266)
- Výplatní lístek 7/2023 – 9/2023 – ke kontrolovaným dohodám o provedení práce (os. č. 254, 257, 258, 259, 262, 267)
- Výplatní lístek 1/2023 – 11/2023 – ke kontrolovaným uvolněným a neuvolněným zastupitelům (os. č. 86, 218, 228, 230, 231, 238, 265)

Odměňování členů zastupitelstva

- Rekapitulace mzdových nákladů 1/2023 – 11/2023 - ke kontrolovaným uvolněným a neuvolněným zastupitelům (os. č. 86, 218, 228, 230, 231, 238, 265)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 28.06.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob obce za rok 2022 ze dne podání 31.03.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 06.06.2023, zhotovitel: K.K. Nusle, spol. s r. o., se sídlem Chaberská 230/3, 182 00 Praha 8, IČ: 44847548, předmětem smlouvy je "Změna č. 2 Územního plánu Chaloupky", cena díla: 200.000 Kč bez DPH, tj. 242.000 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.05.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 05.01.2023, obdarovaný: Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z. s., Základní organizace v Hořovicích, p. s., se sídlem Palackého náměstí 2, 268 01 Hořovice, IČ: 86786377, dar ve výši: 5.000 Kč na činnost ZO SNN Hořovice p. s. pro rok 2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2022

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 17.03.2023, nájemce: fyzické osoby, předmětem nájmu je pozemek parc. č. 661/1 o celkové výměře 1.299 m², druh pozemku: trvalý travní porost, pronajímatel přenechá nájemci část tohoto pozemku (400 m²), dle vyznačené mapy, která je nedílnou součástí nájemní smlouvy, nájemné ve výši: 2.000 Kč za kalendářní rok, nájemní smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 28.12.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 17.03.2023, záměr zveřejněn od 27.10.2022 do 10.12.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6030080/VB/1 Chaloupky, KNN pro p.č. 280/1, ze dne 02.10.2023, oprávněná: ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, k pozemku p. č. 248/1 v k. ú. Chaloupky, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši: 2.000 Kč, záměr zřídit věcné břemeno schválen zastupitelstvem obce dne 21.09.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních akcí/projektů z rozpočtu Středočeského kraje vázaných na program zabezpečovaný MV GŘ HZS ČR Dotace pro jednotky SDH obcí - pořízení nového automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu nebo požárního přívěsu pro hašení ze dne 19.09.2023, poskytovatel: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha 5, IČ: 70891095, výše dotace 300.000 Kč na akci "Obec Chaloupky, pořízení nového požárního přívěsu pro hašení", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 24.08.2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2023, příjemce: SDH Chaloupky, se sídlem Chaloupky 115, 267 62 Komárov, IČ: 47558776, dotace ve výši: 50.000 Kč na činnost oddílu mladých hasičů, vyúčtování předložit do 15.01.2024, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.06.2023, sjednaná práce (druh práce): pomocné práce při opravě a údržbě obecního majetku, v rozsahu max. 300 hod., platnost od 01.07.2023 do 30.09.2023 (os. č. 254)
- ze dne 30.06.2023, sjednaná práce (druh práce): pomocné práce při opravě a údržbě obecního majetku, v rozsahu max. 300 hod., platnost od 01.07.2023 do 30.09.2023 (os. č. 257)
- ze dne 30.06.2023, sjednaná práce (druh práce): pomocné práce při opravě a údržbě obecního majetku, v rozsahu max. 300 hod., platnost od 01.07.2023 do 30.09.2023 (os. č. 258)
- ze dne 30.06.2023, sjednaná práce (druh práce): pomocné práce při opravě a údržbě obecního majetku, v rozsahu max. 300 hod., platnost od 01.07.2023 do 30.09.2023 (os. č. 259)
- ze dne 30.06.2023, sjednaná práce (druh práce): stavební práce ve venkovních prostorách hostince, v rozsahu max. 300 hod., platnost od 01.07.2023 do 31.08.2023 (os. č. 260)
- ze dne 30.06.2023, sjednaná práce (druh práce): pomocné práce při opravě a údržbě obecního majetku, v rozsahu max. 300 hod., platnost od 01.07.2023 do 30.09.2023 (os. č. 262)
- ze dne 30.06.2023, sjednaná práce (druh práce): pomocné práce při opravě a údržbě obecního majetku, v rozsahu max. 300 hod., platnost od 01.07.2023 do 30.09.2023 (os. č. 266)

- ze dne 30.06.2023, sjednaná práce (druh práce): pomocné práce při opravě a údržbě obecního majetku, v rozsahu max. 300 hod., platnost od 01.07.2023 do 30.09.2023 (os. č. 267)

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 07.06.2023, prodávající: ZHT Group s. r. o., se sídlem Hranice VII - Slavič 16, 753 61 Hranice, IČ: 27762262, předmětem smlouvy výběrové řízení na akci "Chaloupky - požární přívěs pro hašení", kupní cena: 675.000 Kč bez DPH, tj. 816.750 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.05.2023

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Chaloupky - požární přívěs pro hašení", Výzva k podání nabídek ze dne 13.04.2023, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 28.04.2023. Do stanoveného termínu byly doručeny dle Protokolu o otevírání nabídek ze dne 03.05.2023 čtyři nabídky, nejvýhodnější z nich byla vyhodnocena nabídka od společností ZHT Group s. r. o., se sídlem Hranice VII - Slavič 16, 753 61 Hranice, IČ: 27762262. Kupní smlouva ze dne 07.06.2023 byla uzavřena s vybraným uchazečem, kupní cena byla shodná s nabídkovou cenou. Výběr dodavatele byl schválen zastupitelstvem obce dne 17.05.2023. Kupní smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 07.06.2023; nepřezkoumáváno - použito podpůrně

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

- dopisem ze dne 03.07.2023, č. j. 088941/2023/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2022, 09.01.2023, 12.04.2023, 17.05.2023, 28.06.2023, 24.08.2023, 30.10.2023, 18.12.2023; nepřezkoumáváno - použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, 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.

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

§ 92 odst. 1, neboť:

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. , neboť veřejné zasedání zastupitelstva obce Chaloupky č. 21 se konalo dne 27.6.2022 a následující (ustavující) až dne 20.10.2022.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce Chaloupky přijalo systémové nápravné opatření, že starosta zajistí řádné svolání zastupitelstva na veřejné zasedání nejméně 1x za 3 měsíce. V roce 2023 se již chyba neopakuje.

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“.

Územní celek 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“ označeno kurzívou).

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.

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 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	1,99 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,06 %
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 1 147 183,84 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.

Chaloupky 12.02.2024

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

Bc. Marcela Závorová

**Bc.
Marcela
Závorová** Digitálně podepsal
Bc. Marcela
Závorová
Datum: 2024.02.12
12:57:00 +01'00'

Nikola Dančová, DiS.

**Nikola
Dančová,
DiS.** Digitálně podepsal
Nikola Dančová,
DiS.
Datum: 2024.02.12
12:57:31 +01'00'

Kateřina Lukešová

**Kateřina
Lukešová** Digitálně podepsal
Kateřina Lukešová
Datum: 2024.02.12
12:58:02 +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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územního 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.