

SpZn: SZ_086828/2023/KUSK

Čj.: 002728/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NOVÁ VES I

IČ: 00235580

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:

- 26.03.2024
- 23.11.2023

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:

Nová Ves I

Václavské nám. 22
280 02 Kolín 2

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Jechová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Petr Venclovský

Zástupci územního celku:

Ing. Miloslav Zapletal - starosta

Jana Trumpusová - 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. 104371/2023/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 26.03.2024 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 roky 2021 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 17.12.2020 (návrh zveřejněn 21.10.2020 - 16.12.2020)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.10.2022 - 1.12.2022

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.11.2021 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 1.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 5.12.2022

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 25.1.2023, zveřejněno dne 26.1.2023
 - č. 2 dne 22.3.2023, zveřejněno dne 23.3.2023
 - č. 3 dne 3.5.2023, zveřejněno dne 4.5.2023
 - č. 4 dne 14.6.2023, zveřejněno dne 15.6.2023
 - č. 5 dne 23.8.2023, zveřejněno dne 24.8.2023
 - č. 6 dne 25.10.2023, zveřejněno dne 26.10.2023
 - č. 7 dne 13.12. 2023, zveřejněno dne 14.12.2023
- ověřeno dle schvalovacích procesů

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 3.5.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 4.5.2023
- návrh zveřejněn ve dnech 5.4.2023 - 4.5.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2023, odesláno dne 12.10.2023
- k 31.10.2023, odesláno dne 7.11.2023
- k 31.12.2023, odesláno dne 6.2.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2023, odesláno dne 16.10.2023
- k 31.12.2023, odesláno dne 14.2.2024

Rozvaha

- k 30.9.2023, odesláno dne 16.10.2023
- k 31.12.2023, odesláno dne 14.2.2024

Příloha rozvahy

- k 30.9.2023, odesláno dne 16.10.2023
- k 31.12.2023, odesláno dne 14.2.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- analytická za období 9,10/2023 a 12/2023

Kniha došlých faktur

- . poř. č. 23-001-00001 až č. 23-001-000329

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 23-002-00001 až č. 23-002-00020

Faktura

- došlé č. 23-001-00223 až č. 23-001-00239, č. 23-001-00295 až č. 23-001-00329
- vydané č. 23-002-00019, č. 23-002-00020

Bankovní výpis

- k účtu č. 115-9742570257/0100, Komerční banka, a.s., (spořicí ČOV), č. 17 ze dne 30.9.2023, č. 21 ze dne 12.12.2023 až č. 23 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 5025151/0100, Komerční banka, a.s., č. 152 ze dne 1.9.2023 až č. 170 ze dne 30.9.2023, č. 211 ze dne 1.12.2023 až č. 228 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 94-13151/0710, Česká národní banka, č. 22 ze dne 6.9.2023 až č. 24 ze dne 4.10.2023, č. 27 ze dne 3.11.2023 až č. 33 ze dne 29.12.2023
- k účtu č. 6480723319/0800, Česká spořitelna a.s., č. 4 ze dne 27.10.2023
- k účtu č. 6628987389/0800, Česká spořitelna a.s. (vkladový čet), č. 003 za období 26.11.2023 - 31.12.2023

Účetní doklad

- k účtu č. 115-9742570257/0100: č. 23-810-00017, č. 23-810-00021 až č. 23-010-00023
- k účtu č. 5025151/0100: č. 23-801-00152 až č. 23-801-00170, č. 23-801-00211 až č. 23-801-00228
- k účtu č. 94-13151/0710: č. 23-804-00022 až č. 23-804-00024, č. 23-804-00026 až č. 23-804-00033
- k účtu č. 6480723319/0800: č. 23-812-00004
- k účtu č. 6628987389/0800: č. 23-813-00002
- k pokladně: č. 23-701-00366 až č. 23-701-00403, 23-701-00488 až č. 23-701-00526
- předpis faktur došlých: č. 23-001-00223 až č. 23-001-00239, č. 23-001-00295 až č. 23-001-00329
- předpis faktur vydaných: č. 23-002-00019, č. 23-002-00020

Pokladní kniha (deník)

- kontrola pokladní hotovosti ke dni 23.11.2023 činí Kč 55.293,00 (doklad č. 1198 ze dne 21.11.2023 v 7:30 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 992 ze dne 1.9.2023 až č. 1066 ze dne 29.9.2023, č. 1228 ze dne 3.12.2023 až č. 1290 ze dne 28.12.2023

Evidence poplatků

- vedena v modulu poplatky programu KEO (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 07-09/2023 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2022, schválený zastupitelstvem obce dne 3.5.2023

Smlouvy o dílo

- č. 465-23-2024 ze dne 1.11.2023 uzavřená se zhotovitelem 4soft s.r.o., Krkonošská 625, Tanvald, IČO 28703324, předmět smlouvy o dílo je akce " Nová Ves I - obnova sportoviště u ZŠ" , cena díla Kč 1 049 693,20 bez DPH (tj. Kč 1 270 128,77 včetně DPH) - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 1.11.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 15.5.2023 na nákup nemovitostí st. 39/4 součástí pozemku je stavba, p.č. 760/64 a p.č. 1632/19 v k.ú.Nová Ves I., obec jako kupující - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva Hasiči 10/2023 ze dne 27.2.2023 uzavřená s dárcem - Nadace Agrofert, Praha 4, IČ 24188581, předmět - peněžní dar ve výši Kč 30.000,00 na pořízení "programu D25 Classci pro lesní požáry s batohem BAG 4H a 2 vak hasící ERMAJ 25 I".

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č.: IV-12-6032819/VB01, KO-KNN-Nová Ves I., č.parc. 517/2 ze dne 23.2.2023 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2023

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 Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí Oblast podpory ze dne 5.9.2023, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-5858/OBŘ/2023, neinvestiční dotace ve výši Kč 97.000,00 na realizaci projektu "nakoupené vybavení, které bude sloužit ke zvýšení akceschopnosti jednotky" - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23.8.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Nová Ves I v roce 2023 ze dne 23.2.2023 uzavřená s příjemcem - TJ Sokol Nová Ves I, z.s., IČ 46381040, v částce Kč 130.000,00 na realizaci "výrobu fotbalových střídaček", poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2023 na základě žádosti. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 24.2.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2023, údržba veřejného prostranství
- ze dne 1.9.2023, úklid veřejné zeleně v obci Nová Ves I.
- ze dne 1.9.2023, údržba veřejné zeleně
- ze dne 1.9.2023, dozor na sběrném dvoře

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Nová Ves I - obnova sportoviště u ZŠ", zejména: výzva k podání nabídek - zadávací dokumentace ze dne 29.9.2023 (oslovení 3 dodavatelé), jmenování komise ze dne 29.9.2023, seznam podaných nabídek ze dne 20.10.2023, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 20.10.2023, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 20.10.2023, rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 26.10.2023, výzva k uzavření smlouvy ze dne 26.10.2023. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva č. 465-23-2024 ze dne 1.11.2023 uzavřená se zhotovitelem 4soft s.r.o., Krkonošská 625, Tanvald, IČO 28703324, cena díla Kč 1 049 693,20 bez DPH (tj. Kč 1 270 128,77 včetně DPH)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.11.2022, 25.1., 22.2., 22.3., 3.5., 14.6., 23.8., 26.9., 25.10. a 13.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 22.6.2023 (Mateřská škola Nová Ves I.)

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu 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, nehospořoval 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 ručitelského 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 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 nevyklučuje 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	0,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,97 %
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.

Nová Ves I 26.03.2024

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

Bc. Jana Jechová

Bc. Jana Jechová
Digitálně podepsal Bc. Jana Jechová
Datum: 2024.03.26
13:46:47 +01'00'

Bc. Petr Venclovský

Bc. Petr Venclovský
Digitálně podepsal Bc. Petr Venclovský
Datum: 2024.03.26
13:53:23 +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 9 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.

SpZn: SZ_086828/2023/KUSK
Příloha k č. j.: 002728/2024/KUSK

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

NOVÁ VES I
IČ: 00235580
za rok 2023

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“), vypracovaly dne 26.03.2024 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:
Bc. Jana Jechová

Osoba oprávněná za územní celek k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:
Ing. Miloslav Zapletal
starosta obce Nová Ves I

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.

Zpracovala dne 26.03.2024

Bc. Jana Jechová

**Bc. Jana
Jechová**

Digitálně podepsal
Bc. Jana Jechová
Datum: 2024.03.26
13:48:28 +01'00'