

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_037304/2023/KUSK
Čj.: 004793/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

JESENICE
IČ: 00243825
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 26.07.2023 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:

- 11.12.2023 - 12.12.2023
- 04.03.2024 - 05.03.2024

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:

Jesenice
Mírové náměstí 368
270 33 Jesenice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Markéta Vejražková

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Anežka Hvížďalová

Zástupci územního celku:

Ing. Jan Polák - starosta
Slavěna Klementovičová - tajemnice
Ing. Lucie Zajícová - 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. 104415/2023/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 právnickými 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 05.03.2024 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

- platný pro rok 2023, návrh zveřejněn v době od 18.11.2022 do 31.12.2022, schválený výhled schválen zastupitelstvem města dne 7.12.2022, schválený výhled zveřejněn dne 12.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 18.11.2022 do 31.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem města dne 7.12.2022 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 12.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 21.10.2022 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Jesenice.

Rozpočtová opatření

- č. 2 schválené zastupitelstvem města dne 1.3.2023, zveřejněno dne 6.3.2023
- č. 4 schválené radou města dne 18.5.2023, zveřejněno dne 26.5.2023
- č. 6 schválené zastupitelstvem města dne 7.6.2023, zveřejněno dne 19.6.2023
- č. 10 schválené radou města dne 31.8.2023, zveřejněno dne 19.9.2023
- č. 11 schválené radou města dne 29.8.2023, zveřejněno dne 19.9.2023
- č. 15 schválené radou města dne 27.11.2023, zveřejněno dne 29.11.2023
- č. 16 schválené radou města dne 30.11.2023, zveřejněno dne 9.12.2023
- č. 18 schválené radou města dne 18.12.2023, zveřejněno dne 19.12.2023
- č. 19 schválené radou města dne 28.12.2023, zveřejněno dne 29.12.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 7.6.2023, návrh zveřejněn v době od 5.4.2023 do 8.6.2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 8.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2023 (ze dne 5.12.2023), k 31.12.2023(ze dne 8.2.2024)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2023 (ze dne 10.10.2023), k 31.12.2023(ze dne 15.2.2024)

Rozvaha

- k 30.9.2023 (ze dne 10.10.2023), k 31.12.2023(ze dne 15.2.2024)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2023 (ze dne 10.10.2023),k 31.12.2023(ze dne 15.2.2024)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- za listopad a prosinec 2023, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 8.12.2023 (844), k 31.12.2023 (896) - hlavní činnost,
- k 8.12.2023 (120), k 31.12.2023 (123) - hospodářská činnost

Kniha odeslaných faktur

- k 27.11.2023 (151), k 31.12.2023 (153) - hlavní činnost
- k 3.11.2023, k 31.12.2023 (35) - hospodářská činnost

Faktura

- došlá č. 628 z 11.9. - č. 664 z 25.9.2023, č. 867 z 18.12.2023 - č. 896 z 28.12.2023 - hlavní činnost, č. 95 - č.98 z 25.9.2023, č. 116 z 8.12.2023 - č. 123 z 29.12.2023 - hospodářská činnost
- vydaná č. 101 z 11.9. , č. 102 z 25.9., č. 117 z 29.9.2023, č. 152 - č. 13 z 26.12.2023 - hlavní činnost, č. 30 a č. 31 z 14.9.2023 - hospodářská činnost

Bankovní výpis

- č. 42 z 30.9.2023, č. 59 z 29.12.2023 k účtu č. 94-112221/0710 vedeném u České národní banky (doklad č. 23-804-00041 z 29.9.2023, doklad č. 23-804-00059 z 29.12.2023)
- č. 2023/9 z 30.9.2023, č. 2023/12 z 31.12.2023 k účtu č. 243442380/0300 - SFRB (doklad č. 23-806-00009 z 30.9.2023)
- č. 2023/11, č. 2023/12 k 31.12.2023 k úvěrovému účtu č. 285965841/0300 vedeném u Československé obchodní banky a.s.
- č. 2023/9 z 30.9.2023, č. 2023/12 z 31.12.2023 k účtu hospodářské činnosti č. 243442348/0300 vedeném u Československé obchodní banky a.s. (doklad č. 23-802-00181 z 18.9. - č. 23-802-00190 z 30.9.2023, doklad č. 23-802-00217 z 8.12.2023 - č. 23-802-00223 z 30.12.2023)
- č. 2023/9 z 30.9.2023, č. 2023/12 z 31.12.2023 ke spořicímu účtu č. 243451527/0300 vedeném u Československé obchodní banky a.s. (doklad č. 23-807-00019 z 30.9.2023)
- č. 2023/9 z 30.9.2023, č. 2023/12 z 31.12.2023 k běžnému účtu č. 190607857/0300 vedeném u Československé obchodní banky a.s. (doklad č. 23-803-00200 z 11.9. - č. 23-803-00217 z 30.9.2023, doklad č. 23-803-00286 z 20.12.2023 - doklad č. 23-803-00292 z 30.12.2023)

Účetní doklad

- č. 23-009-00015 z 16.3.2023 - proúčtování daně DPPO za obec
- č. 23-009-00010 z 1.3.2023 - přeúčtování hospodářského výsledku

Pokladní kniha (deník)

- za prosinec, červen, skonto pokladní hotovosti ve výši 53 174,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize, doklad č. 2363

Pokladní doklad

- č. 1585 z 14.7.2023 - č. 1666 z 31.7.2023, č. 2322 z 1.12.2023 - č. 2376 z 12.12.2023

Evidence poplatků

- vedena v programu Keo

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023, Výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2023

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedové výborů, dle mzdových listů za rok 2023

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 1.3.2023.

Smlouvy o dílo

- ze dne 16.5.2023, město uzavřelo smlouvu o dílo s firmou AVE Kladno s.r.o. na „ Oprava místní komunikace ul. Wintrova, Jesenice u Rakovníka“, cena díla 1 571 387,00 Kč bez DPH, smlouva o dílo schválena radou města dne 6.4.2023, smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele dne 16.5.2023
- ze dne 16.5.2023, město uzavřelo smlouvu o dílo s firmou AVE Kladno s.r.o. na „ Oprava místní komunikace ul. Smetanova, Jesenice u Rakovníka“, cena díla 3 076 421,00 Kč bez DPH, smlouva o dílo schválena radou města dne 6.4.2023, smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele dne 16.5.2023, včetně dodatku č. 1 ze dne 30.11.2023 uveřejněného dne 22.12.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 22.3.2023, město prodává pozemky parcelní č. 1855/6 a 1859 v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, prodej schválen zastupitelstvem města dne 7.12.2022.
- Kupní smlouva ze dne 16.1.2023, město prodává pozemek parcelní č. 961 o výměře 45 mm2 v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, prodej schválen zastupitelstvem města dne 7.12.2022.

Smlouvy nájemní

- ze dne 9.8.2023, město pronajímá část pozemku parcelní č. 867 jako zahradu, nájem schválen radou města dne 27.6.2023
- ze dne 27.11.2023, město pronajímá budovu č.p. 420, která je součástí pozemku parcelní č. 841v katastrálním území Jesenice u Rakovníka za účelem výjezdového stanoviště ZZS, nájem schválen radou města dne 27.11.2023

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 22.3.2023, záměr zveřejněn v době od 18.7.2022 do 3.8.2022
- k nájemní smlouvě ze dne 9.8.2023, záměr zveřejněn v době od 9.6.2023 do 30.6.2023
- ke kupní smlouvě ze dne 16.1.2023, záměr zveřejněn v době od 29.1.2018 do 14.2.2018
- k nájemní smlouvě ze dne 27.11.2023, záměr zveřejněn v době od 10.11.2023 do 26.11.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- 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 Veřejné prostranství ze dne 30.10.2023, město obdrželo investiční dotaci na projekt „ Revitalizace sídliště Školní Etapa 3.2 - Jesenice u Rakovníka“, maximální výše dotace 1 694 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno radou města dne 19.9.2023, použito podpůrně.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 8.8.2023, město obdržela dotaci na projekt „ Ukrajina-Oprava bytu čp.28 v Jesenici“, maximální výše dotace 750 000,00 Kč, použito podpůrně.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 31.7.2023, město obdržela dotaci na projekt „ Ukrajina-Oprava bytu čp.47v Jesenici“, maximální výše dotace 600 000,00 Kč, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města ze dne 11.1.2023, město poskytlo dotaci FC Jesenice na „ zajištění sportovní činnosti mužstev klubu v roce 2023“, výše dotace 120 000,00 Kč, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 7.12.2022, smlouva uveřejněna na webových stránkách města dne 12.1.2023.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města ze dne 11.1.2023, město poskytlo dotaci SK Jesenice na „ zajištění úhrad médií nutných pro provoz sportovního areálu, údržba travnatých ploch atd.“, výše dotace 180 000,00 Kč, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 7.12.2022, smlouva uveřejněna na webových stránkách města dne 12.1.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2023, uzavřená s T.J. na „ tvorba Jesenického občasníku" - rozsah práce 30 hodin za pololetí
- ze dne 2.1.2023, uzavřená s M.M. na „ malování do kroniky a knihy vítání občánků" - rozsah práce 15 hodin za pololetí
- ze dne 2.1.2023, uzavřená s M.H. na „ roznášení volebních lístků" - rozsah práce 30 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „ Oprava místní komunikace ul. Wintrova“, zejména oslovení 3 dodavatelů, obdržení 3 cenových nabídek, záznamu o otevírání a hodnocení nabídek, vítězná firma Ave Kladno s.r.o., usnesení rady města ze dne 6.4.2023
- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „ Oprava místní komunikace ul. Smetanova“, zejména oslovení 3 dodavatelů, obdržení 3 cenových nabídek, záznamu o otevírání a hodnocení nabídek, vítězná firma Ave Kladno s.r.o., usnesení rady města ze dne 6.4.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7.12.2022 (schválený rozpočet), ze dne 1.3.2023 (schválena účetní závěrka města), ze dne 7.6.2023 (schválen závěrečný účet), ze dne 27.9.2023, ze dne 18.10.2023, ze dne 6.12.2023, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 11.1.2023, ze dne 1.2.2023, ze dne 23.2.2023, ze dne 6.4.2023, ze dne 27.4.2023, ze dne 18.5.2023 (schválená účetní závěrka příspěvkové organizace), ze dne 27.6.2023, ze dne 4.7.2023, ze dne 15.8.2023, ze dne 31.8.2023, ze dne 10.10.2023, ze dne 9.11.2023, ze dne 27.11.2023, ze dne 30.11.2023, ze dne 18.12.2023, ze dne 28.12.2023, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole na místě u Základní škola a mateřská škola Jesenice ze dne 30.5.2023.

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

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 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	1,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,05 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 240 370,62 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 586 800,00 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.

Jesenice 05.03.2024

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

Markéta Vejražková

Markéta

Vejražková

Digitálně

podepsal Markéta

Vejražková

Datum: 2024.03.05

16:46:38 +01'00'

Bc. Anežka Hvižďalová

Bc. Anežka

Hvižďalová

Digitálně podepsal

Bc. Anežka

Hvižďalová

Datum: 2024.03.05

16:47:02 +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 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.

