

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 076664/2023/KUSK
Čj.: 002990/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PSÁŘE
IČ: 00508489
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 31.07.2023 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:

- 21.03.2024
- 11.09.2023

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 na adrese:

Řimovice 57
258 01 Vlašim

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Jiřina Šamanová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci územního celku:

Bc. Petra Kadlečková - starostka
Eva Setníčková - 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. 104409/2023/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 21.03.2024 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 2023 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněn dne 21.12.2021, návrh zveřejněn od 25.11.2021 do 21.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 26.11.2022 - 18.12.2022

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 jako schodkový. Schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2022

Rozpočtová opatření

- schváleno zastupitelstvem obce:
- č. 01/2023 dne 09.03.2023, zveřejněno dne 31.03.2023
- č. 02/2023 dne 12.04.2023, zveřejněno dne 16.04.2023
- č. 03/2023 dne 11.05.2023, zveřejněno dne 18.05.2023
- č. 04/2023 dne 22.06.2023, zveřejněno dne 10.07.2023
- č. 05/2023 dne 24.08.2023, zveřejněno dne 14.09.2023
- č. 06/2023 dne 27.09.2023, zveřejněno dne 13.10.2023
- č. 07/2023 dne 26.10.2023, zveřejněno dne 13.11.2023
- č. 08/2023 dne 23.11.2023, zveřejněno dne 11.12.2023
- č. 09/2023 dne 14.12.2023, zveřejněno dne 10.01.2024

Závěrečný účet

- projednán včetně Zprávy o výsledku hospodaření obce za rok 2022 a schválen dne 22.06.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 22.06.2023, návrh zveřejněn ve dnech 05.06.2023 - 22.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.03., k 30.04., k 31.05., k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 15.03.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 15.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 15.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 15.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

Účetní deník

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- k 16.08.2023 do faktury č. 2087, ke dni 23.12.2023 do faktury č. 2148

Kniha odeslaných faktur

- k 18.07.2023 do faktury č. 7005, ke dni 14.11.2023 do faktury č. 7007

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 2054 ze dne 01.06.2023 - č. 2060 ze dne 01.06.2023, č. 2126 ze dne 01.12.2023 - č. 2140 ze dne 13.12.2023
- dle knihy vydaných faktur - č. 7003 ze dne 21.03.2023, č. 7006 ze dne 15.08.2023, č. 7007 ze dne 14.11.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 33227121/0100, vedenému u Komerční banka, a. s. - za období od 04.04.2023 - do 30.04.2023, za období od 01.06.2023 - do 30.06.2023, za období od 04.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-11714121/0710, vedenému u Česká národní banka - č. 13 ze dne 05.06.2023 - č. 14 ze dne 30.06.2023, č. 25 ze dne 05.12.2023 - č. 26 ze dne 29.12.2023

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 33227121/0100 vedenému u Komerční banka, a. s. - č. 01105, č. 01106, č. 01110, č. 01113, č. 01201 - č. 01219
- k běžnému účtu č. 94-11714121/0710, vedenému u Česká národní banka - č. 08013 - č. 08014, č. 08025 - č. 08026
- k převodu hospodářského výsledku - č. 03013
- k opravným dokladům - č. P 15, č. 09007
- k majetku (převod z účtu 042 na účet 021) - č. 03016, č. 03018, č. 03021

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, srpen a prosinec 2023
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 11.09.2023 v 07:45 hod. činí Kč 2 947,00 a je shodné s vykázaným pokladním zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V60 ze dne 31.08.2023

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2023 a za prosinec 2023
- k příjmovým pokladním dokladům - č. P10 ze dne 16.06.2023 - č. P11 ze dne 16.06.2023, č. P20 ze dne 14.12.2023 – č. P23 ze dne 29.12.2023
- k výdajovým pokladním dokladům - č. V39 ze dne 01.06.2023 - č. V46 ze dne 29.06.2023, č. V88 ze dne 01.12.2023 – V94 ze dne 18.12.2023

Evidence poplatků

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

Evidence pohledávek

- za komunální odpad vedena v pomocné evidenci dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

- vedena v programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

Mzdová agenda

- Rekapitulace mzdových nákladů za 06/2023 a za 12/2023.

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístky zastupitelstva za měsíc 06/2023.
- Mzdový list za rok 2023 neuvolněné starostky a neuvolněného místostarosty.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 22.06.2023, odeslán dne 10.07.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí ze dne 22.02.2023, kdy Krajský úřad Středočeského kraje se sídlem Zborovská 11, 150 21 Praha 5, poskytuje obci Psáře finanční příspěvek v celkové výši Kč 142 050,00. Finanční příspěvek je poskytnut na účel: obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 07.11.2023, Obec Psáře (poskytovatel), Charita Vlašim se sídlem Tovární 2042, 258 01 Vlašim, IČO 47084359 (příjemce) ve výši Kč 10 000,00. Účelem poskytnutí dotace je realizace projektu: podpora provozu Charity Vlašim v oblasti sociálních a zdravotních služeb. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.09.2023 na základě žádosti ze dne 21.06.2023.

Dohody o provedení práce

- Ze dne 02.01.2023 - na práce lesního hospodáře, smlouva uzavřena na dobu určitou do 31.12.2023.

Smlouvy ostatní

- Obec Psáře, se sídlem Psáře 19, PSČ 258 01 Vlašim, IČO 005 08 489 (dále jen "Obec") uzavřela Smlouvu o spolupráci se společností meridian Nová Energie, s. r. o., se sídlem Chebská 355/49, Dvory, PSČ 360 06 Karlovy Vary, IČO: 285 34 140 (dále jen "Investor") dne 17.08.2023.
- Investor je společností zabývající se budováním a provozováním větrných elektráren, přičemž má zájem vybudovat na území Obce větrný park. Obec se zavazuje k tomu, že pozemky par. č. 323/3 a par. č. 323/4 vše v katastrálním území obce Psáře, které jsou zapsány v katastru nemovitostí vedeném Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Benešov na listu vlastnictví č. 10001 nezatíží (ať již služebností, zástavním právem, právem stavby atd.) a nebude s pozemky nakládat způsobem, který by realizaci Projektu znemožnil či omezil. Investor se zavazuje hradit obci příspěvek ve výši Kč 100 000,00 ročně, a to za každou instalovanou 1 MW. V případě, že v rámci Projektu dojde k uvedení větrných elektráren do provozu, zavazuje se Investor uhradit obci jednorázový příspěvek ve výši Kč 1 000 000,00 za každou větrnou elektrárnu uvedenou do provozu. Smlouva o spolupráci byla schválena zastupitelstvem Obce dne 22.06.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2023 o místním poplatku ze psů, schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 28.12.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 2/2023 obecní systém odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 28.12.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.10.2022, ze dne 19.12.2022, ze dne 09.03.2023, ze dne 12.04.2023, ze dne 11.05.2023, ze dne 22.06.2023, ze dne 24.08.2023, ze dne 26.10.2023, ze dne 23.11.2023, ze dne 14.12.2023 - 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 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:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Účetní závěrka obce byla schválena dne 22.06.2023. Hospodářský výsledek za rok 2022 číslem dokladu 03013 byl přeúčtován z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období až dne 30.06.2023.

NAPRAVENO

Dne 27.09.2023 zastupitelstvo obce schválilo nápravné opatření, že hospodářský výsledek bude účetní obce v následujících obdobích přeúčtován vždy ke dni vzniku účetního případu.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 11 odst. 3, neboť:

Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu. Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet na rok 2023 dne 19.12.2022. Nesprávně jej zveřejnila dne 18.12.2022, tedy před schválením v zastupitelstvu obce.

NAPRAVENO

Dne 27.09.2023 zastupitelstvo obce schválilo nápravné opatření tak, že v následujících obdobích bude schválený rozpočet zveřejněn v souladu se zákonem. Nápravné opatření bylo účinné, schválený rozpočet na rok 2024 byl zveřejněn až po schválení v zastupitelstvu obce.

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

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Účetní závěrka obce byla schválena dne 22.06.2023. Hospodářský výsledek za rok 2022 číslem dokladu 03013 byl přeúčtován z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období až dne 30.06.2023. (napraveno)

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C1) Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu. Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet na rok 2023 dne 19.12.2022. Nesprávně jej zveřejnila dne 18.12.2022, tedy před schválením v zastupitelstvu obce. (napraveno)

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 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	1,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,57 %
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 5 000,00 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.

Psáře 21.03.2024

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

Jiřina Šamanová

Jiřina
Šamanová

Digitálně podepsal
Jiřina Šamanová
Datum: 2024.03.21
15:06:48 +01'00'

Irena Kovářiková
Nepřítomna dne 21.03.2024

Ing. Jarmila Štětínová

Ing. Jarmila
Štětínová

Digitálně podepsal
Ing. Jarmila Štětínová
Datum: 2024.03.21
15:07:41 +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 starostkou 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.

SpZn: 076664/2023/KUSK
Příloha k č. j.: 002990/2024/KUSK

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

PSÁŘE
IČ: 00508489
za rok 2023

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“), vypracovaly dne 21.03.2024 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:
Jiřina Šamanová

Osoba oprávněná za územní celek k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Bc. Petra Kadlečková
starostka obce Psáře

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 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.