

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_085414/2023/KUSK

Čj.: 002688/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOUBRAVČICE

IČ: 00235369

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:

- 27.11.2023
- 11.03.2024

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:

Doubravčice

Obecní 94

282 01 Doubravčice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Jechová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci územního celku:

Jaroslav Prkno - starosta

Iva Pášová - 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. 104389/2023/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 11.03.2024 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 rok 2023 – 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2022, zveřejněn dne 21.12.2022, návrh zveřejněn v termínu 29.11.2022 – 21.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2022 - 21.12.2022

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2022 jako "přebytkový", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 21.12.2022

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 20.2.2023, zveřejněno dne 20.3.2023
- č. 4 dne 25.4.2023, zveřejněno dne 23.5.2023
- č. 6 dne 29.6.2023, zveřejněno dne 18.7.2023
- č. 9 dne 26.9.2023, zveřejněno dne 18.10.2023
- č. 12 dne 19.12.2023, zveřejněno dne 13.1.2024
- schvalovaná starostou obce:
- č. 2 dne 2.3.2023, zveřejněno dne 23.3.2023
- č. 3 dne 3.3.2023, zveřejněno dne 3.4.2023
- č. 5 dne 2.5.2023, zveřejněno dne 2.6.2023
- č. 7 dne 12.7.2023, zveřejněno dne 10.8.2023
- č. 8 dne 1.8.2023, zveřejněno dne 30.8.2023
- č. 10 dne 5.10.2023, zveřejněno dne 3.11.2023
- č. 11 dne 14.11.2023, zveřejněno dne 13.12.2023
- č. 13 dne 22.12.2023, zveřejněno dne 19.1.2024
- ověřeno dle schvalovacích procesů

Závěrečný účet

- za rok 2022 projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 18.7.2023
- návrh zveřejněn ve dnech 25.5.2023 – dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2023 odeslán dne 12.10.2023
- k 31.12.2023 odeslán dne 7.2.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2023 odeslán dne 19.10.2023
- k 31.12.2023 odeslán dne 15.2.2024

Rozvaha

- k 30.9.2023 odeslána dne 19.10.2023
- k 31.12.2023 odeslána dne 15.2.2024

Příloha rozvahy

- k 30.9.2023 odeslána dne 19.10.2023
- k 31.12.2023 odeslána dne 16.2.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2023, 12/2023

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. DF-000001/22 až č. DF-000380/23

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 2300200001 až č. 2300200067

Faktura

- faktury došlé – č. DF-000313/23, DF-000318/23, DF-000321/23 až DF-000331/23, č. DF-000333/23 až DF-000361/23

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5412151/0710, Československá národní banka č. 51 ze dne 4.10.2023 až č. 567 ze dne 31.10.2023, č. 64 ze dne 1.12.2023 až č. 76 ze dne 29.12.2023
- k účtu č. 427918339/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 010 za období 1.10.2023 - 31.10.2023, č. 012 za období 1.12.2023 - 31.12.2023
- k účtu č. 427918339/0300, ČSOB a.s., č. 2023/10 za období 1.10.2023 – 31.10.2023, č. 2023/12 za období 1.12.2023 – 31.12.2023
- k účtu č. 90273100/2700 UniCredit Bank a.s., č. 6/2023 za období 1.12.2023 – 29.12.2023
- k účtu č. 289996979/0300 Československá obchodní banka a.s., č. 2023/11 za období 1.12.2023 – 31.12.2023
- k účtu č. 283340864/0300 Československá obchodní banka a.s., č. 2023/12 za období 1.12.2023 – 31.12.2023
- k účtu č. 1388055220/2700 UniCredit Bank a.s., č. 6/2023 za období 1.12.2023 – 31.12.2023

Účetní doklad

- vnitřní: O 0013/23, O0034/23, O 0019/23, O 0028/23, O0015/23, P0009/23
- k účtu č. 1388055220/2700 – BANUCB00006-23
- k účtu č. 427918339/0800 – BCS 000010, BCS 000012
- k účtu č. 94-5412151/0710 – BANCNB 0010/23, BANCNB -0012/23
- k účtu č. 427918339/0300 – BANC SOB 0010/23, BANC SOB-0012/23
- k pokladně - č. PPD-0216/23 až č. PPD-0250/23, č. PPD-0251/23 až č. PPD-0275/23
- faktury došlé – č. DF-000313/23, DF-000318/23, DF-000321/23 až DF-000331/23, č. DF-000333/23 až DF-000361/23, č. DF-000332, č. DF-000344, č. DF-000372 až č. DF-000378, č. DF-000383, č. DF-000393, č. DF-000398, č. DF-000405 až č. DF-000409, č. DF-000412 až č. DF-000418, č. DF-000420 až č. DF-000447

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec 2023
- kontrola pokladní hotovosti ke dni 27.11.2023 činí Kč 22.547,00 (doklad č. PPD-0259/23 ze dne 22.11.2023 v 11:05 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. PPD-0216/23 ze dne 4.9.2023 až č. PPD-0250/23 ze dne 30.10.2023, č. PPD-0251/23 ze dne 1.11.2023 až č. PPD-0275/23 ze dne 29.12.2023

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků

Mzdová agenda

- evidenční a mzdový list ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 08 a 09/2023 (uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky r. 2022 ze dne 29.6.2023

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

- kupní smlouva ze dne 15.9.2023 uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět - pozemky p.č. 307/7 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2023
- kupní smlouva ze dne 27.9.2023 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 288/61 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2023
- kupní smlouva ze dne 26.4.2023 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 993/5 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2023
- kupní smlouva ze dne 27.9.2023 uzavřená prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 1055 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2023
- kupní smlouva ze dne 21.2.2023 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 335/80 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2023

Darovací smlouvy

- darovací smlouva a smlouva o výměnku a dohoda o zřízení věcného práva zákazu zcizení a zatížení ze dne 21.2.2023 uzavřená s dárce a výměnkářem - fyzickou osobou, předmět - bezúplatný převod pozemku p.č. st. 21 jehož součástí je stavba č.p. 8, pozemek p.č. 9/1 v k.ú. Doubravčice, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2023

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr prodat část pozemku p.č. 288/1 (z něj oddělen p.č. 288/61 - předmět prodeje) v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 26.4.2023 - 12.5.2023
- záměr prodat pozemek p.č. 307/7 v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 21.2.2023 - 9.3.2023
- záměr prodat pozemek p.č. 993/5 v k.ú. Doubravčice, zveřejněn ve dnech 21.2.2023 - 9.3.2023

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru reg. č. 551/23-10 ze dne 11.7.2023 uzavřená s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Praha 4 - Michle, IČ 64948242 v maximální výši Kč 12.660.000,00, předmět financování - refinancování stávajících peněžitých plnění "zápůjček" poskytnutých Klientovi korporací BFF Česká republika", úroková sazba 1-měsíční Pribor a přírážka 0,70% p.a., splátky od 31.8.2023 v měsíčních splátkách Kč 70.333,00, poslední splátka Kč 70.393,00 dne 30.7.2036, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2023.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 103832_IV_12_6030249_1 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035,

předmět - pozemek p.č. 164/30 v k.ú. Doubravčice, zřízeno úplatně Kč 2.080,00 + DPH, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2023

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025802/03 ze dne 27.9.2023 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035, předmět - pozemek p.č. 479/2, 479/8, 479/11, 479/23, zřízeno úplatně Kč 4.100,00 + DPH, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6030839 ze dne 27.9.2023 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035, předmět - pozemek p.č. 417/1 v k.ú. Doubravčice, zřízeno úplatně Kč 4.320,00 + DPH, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2023.

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 Technická infrastruktura ev. č. smlouvy poskytovatele S-3771/ŘDP/2023 ze dne 29.5.2023, v maximální výši Kč 961.000,00 (investiční, UZ 812) na realizaci projektu "Výstavba chodníku v obci Doubravčice - ul. Mukařovská - veřejné osvětlení", přijetí schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2023. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva č. 2/2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Doubravčice na rok 2023 ze dne 23.12.2022 uzavřená s příjemcem - ProDoubro, z.s., Doubravčice, IČ 17312949 v částce Kč 30.000,00 na "činnosti příjemce v oblasti výchovy mládeže a pořádání veřejných společenských akcí", poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2022 na základě žádosti ze dne 16.11.2022.
- veřejnoprávní smlouva č. 3/2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Doubravčice na rok 2023 ze dne 23.12.2022 uzavřená s příjemcem - Sdružení dobrovolných hasičů Doubravčice, z.s., IČ 08164096 v částce Kč 100.000,00 na "podporu činnosti příjemce v oblasti výchovy mládeže v oblasti hasičského sportu, pořádání veřejných společenských akcí a pořízení zásahového vybavení", poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2022 na základě žádosti ze dne 11.11.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2023 v rozsahu 15 hodin měsíčně (úklid prostoru kulturního domu, wc, podia a zázemí)
- ze dne 2.1.2023 v rozsahu 6 hodin ročně (správa a úklid multifunkčního hřiště)

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

- dopis ze dne 30.6.2023, doručen přezkoumávajícímu orgánu dne 30.6.2023 pod č.j. 082854/2023/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2022, 20.2., 1.3., 25.4., 29.6., 26.9., 19.12.2023 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2023 ze dne 10.11.2023 provedené v Mateřské škole Doubravka

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 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.

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

- **Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 1, neboť:

Neuvolněným členům zastupitelstva obce vykonávající funkci předsedů výborů a komisí byly chybně stanoveny a vypláceny měsíční odměny v nižší výši než stanovuje Nařízení vlády. (Zastupitelstvem obce dne 17.10.2022 byla stanovena odměna neuvolněným členům zastupitelstva v maximální výši, ale počet obyvatel ke dni voleb přesáhl hranici 1.000 obyvatel).

NAPRAVENO

Rozdíl ve výši vyplácených odměn byl doměřen a vyplacen v měsíci dubnu 2023. Chyba se 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 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 | 5,19 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 92,22 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 36 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 88 002 884,08 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

- Dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2023 činil Kč 86 174 710,95 což je 224 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Doubravčice 11.03.2024

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

Bc. Jana Jechová

Bc. Jaroslav Petrák

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.