

SpZn: SZ_062873/2023/KUSK

Čj.: 004573/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOSTELNÍ LHOTA

IČ: 00239267

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:

- 28.03.2024
- 01.12.2023

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:

Kostelní Lhota

Kostelní Lhota 6
289 12 Sadská

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Dana Matějková

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Simona Marková

Zástupci územního celku:

Mgr. Tomáš Drobný - starosta

Věra Plačková - hspodářka

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. 104375/2023/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 28.03.2024 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 2022 - 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2022, návrh zveřejněn od 05.02.2022 do 05.01.2023, zveřejněn dne 05.01.2023

Návrh rozpočtu

- na rok 2023
- zveřejněn dle doložky od 05.12.2022 do 05.01.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 22.12.2022 jako schodkový přičemž schodek bude krytý z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 05.01.2023

Rozpočtová opatření

- z pohledu schvalovacího procesu:
- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.01.2023, zveřejněno dne 03.02.2023
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.04.2023, zveřejněno dne 01.05.2023
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.05.2023, zveřejněno dne 15.06.2023
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.07.2023, zveřejněno dne 07.08.2023
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.08.2023, zveřejněno dne 15.09.2023
- č. 6 schváleno starostou obce dne 21.08.2023, zveřejněno dne 15.09.2023
- č. 7 schváleno starostou obce dne 20.09.2023, zveřejněno dne 06.10.2023
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 09.10.2023, zveřejněno dne 25.10.2023
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2023, zveřejněno dne 10.01.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 22.06.2023 - zveřejněn od 29.06.2023, návrh zveřejněn ve dnech 03.06.2023 – 29.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2023 odeslán do CUIS dne 12.10.2023, k 31.12.2023 odeslán do CSUIS dne 09.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2023 odeslán do CSUIS dne 12.10.2023, k 31.12.2023 odeslán do CSUIS dne 14.02.2024

Rozvaha

- k 30.09.2023 odeslána do CSUIS dne 12.10.2023, k 31.12.2023 odeslána do CSUIS dne 14.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.09.2023 odeslána do CSUIS dne 12.10.2023, k 31.12.2023 odeslána do CSUIS dne 14.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro účetní rok 2023

Hlavní kniha

- analytická - období 09/2023, 12/2023

Kniha došlých faktur

- k 07.11.2023 (340 faktur)
- k 31.12.2023 (421 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.11.2023 (18 faktur)
- k 31.12.2023 (20 faktur)

Faktura

- č.: 254 – 298, 351, 364 - 407
- č.: 12, 14, 17

Bankovní výpis

- od č. 28 do č. 30, od č. 42 do č. 47 k účtu č. 94-6414191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 1 do č. 2 k úvěrovému účtu č. 35-3281671567/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- č. 9, 12 k úvěrovému účtu č. 35-1878471577/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- č. 8, 12 - 14 k účtu č. 115-726410277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 136 č. do č. 157, od č. 203 do č. 220 k účtu č. 3424191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

Účetní doklad

- od č. 28 do č. 30, od č. 42 do č. 47 k účtu č. 94-6414191/0710 vedenému u České národní banky
- č.: 223, 500223, 276, 500276 k úvěrovému účtu č. 35-3281671567/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- č. 9, 12 k úvěrovému účtu č. 35-1878471577/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- č. 330008, 330012 - 330014 k účtu č. 115-726410277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 136 č. do č. 157, od č. 203 do č. 220 k účtu č. 3424191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- č.: 500254 - 500298, 90025, 30, 90019, 35, 39, 90035, 184, 142023, 122023, 900002, 900013, 900051, 500364 - 500407, 500351, 900045, 900058

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc srpen a září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 01.12.2023 ve výši 1.280,00 Kč souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 563 dne 30.11.2023)

Pokladní doklad

- od č. 437 do č. 492, od č. 564 do č. 588

Evidence poplatků

- vedena modulu Gordic místní poplatek za psy, domovní odpad

Evidence pohledávek

- vedena modulu Gordic místní poplatek za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena modulu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 - Plán inventur na období ze dne 07.12.2023, Prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise, inventurní soupisy k 14.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 18.02.2024

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce a uvolněného starosty obce za měsíc září
- stanovení výše odměn neuvolněným zastupitelům obce dne 11.12.2023 ode dne 1.1.2024

- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce a uvolněného starosty obce za rok 2023

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2022, schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy sestavené k 31.12.2022, schválené zastupitelstvem obce dne 22.5.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy sestavené k 31.12.2022, schválené zastupitelstvem obce dne 22.5.2023.
- Daňové přiznání ze dne 20.2.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023 ze dne 13.07.2023 - Mateřská škola Kostelní Lhota.
- k 30.09.2023 ze dne 13.10.2023 - Základní škola Kostelní Lhota.
- k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024 - Mateřská škola Kostelní Lhota.
- k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024 - Základní škola Kostelní Lhota.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2023 ze dne 13.07.2023 - Mateřská škola Kostelní Lhota.
- k 30.09.2023 ze dne 13.10.2023 - Základní škola Kostelní Lhota.
- k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024 - Mateřská škola Kostelní Lhota.
- k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024 - Základní škola Kostelní Lhota.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 13.11.2023 se zhotovitelem LKA s.r.o. IČ: 07735405 na vypracování žádosti o podporu a podklady pro hodnocení pro projekt „Přístavba základní školy“ v hodnotě 39.000,00 Kč bez DPH (Žádosti o podporu) a 69.000,00 Kč bez DPH (Podklady pro hodnocení), smlouva byla zveřejněna dne 14.11.2023.

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená dne 16.11.2023 s fyzickou osobou (prodávající) na převod pozemku p.č. 163/29 v k.ú. Kostelní Lhota, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 09.08.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená s dárcem TRI-N Společnost pro poradenství, projekci a desing, s.r.o. ze dne 20.09.2023 na movitou věc 3x svítidlo veřejného osvětlení ve výši 16.927,00 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru uzavřená dne 24.08.2023 s KB, a.s. schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 21.08.2023 ve výši 10.000.000,00 Kč na spolufinancování akce "Obytná zóna Kostelní Lhota - lokalita Dobrá adresa" a " Obnova místní komunikace v obci Kostelní Lhota - Humna za farou".

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6030189/1 uzavřená dne 20.04.2023
- s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný), schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 19.04.2023.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6030297/1 uzavřená dne 24.08.2023
- s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný), schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 21.08.2023.

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6030992/VB/01 uzavřená dne 03.10.2023 s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný), schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 20.09.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace podle Programu 2023 uzavřená se Středočeským krajem dne 05.09.2023 s názvem "Materiální vybavení zásahové jednotky Kostelní Lhota" v hodnotě 99.000,00 Kč – nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace podle Programu 2023 uzavřená se Středočeským krajem s názvem "Vybavení knihovny Kostelní Lhota" v hodnotě 70.000,00 Kč – nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace podle Programu 2021 - 2024 uzavřená se Středočeským krajem s názvem "Dobrá adresa - veřejné osvětlení" v hodnotě 862.000,00 Kč – nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace (datum tisku 11.07.2023) IC 298D232000027 od MF s názvem "Přístavba ZŠ Kostelní Lhota" s účastí státního rozpočtu ve výši 20.000.000,00 Kč a předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.10.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace podle Programu 2023 uzavřená se Středočeským krajem dne 04.12.2023 s názvem "Přístavba základní školy" v hodnotě 6.304.524,00 Kč – nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Kostelní Lhota ze dne 03.05.2023 pro Sportovní klub Kostelní Lhota schválená zastupitelstvem obce dne 19.04.2023 ve výši 150.000,00 Kč na základě žádosti. Vyúčtování předložil příjemce dne 20.12.2023. Smlouva byla zveřejněna dne 15.06.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Kostelní Lhota ze dne 21.04.2023 pro Sbor dobrovolných hasičů schválená zastupitelstvem obce dne 19.04.2023 ve výši 40.000,00 Kč na základě žádosti. Vyúčtování předložil příjemce dne 29.11.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 13.07.2023, v rozsahu 300 hodin od 22.07.2023 do 30.11.2023, sběrné místo odpadů atd., odpracováno dle pracovního výkazu 194 hodin (červenec - říjen) ze dne 03.10.2023, v rozsahu 30 hodin od 09.10.2023 do 31.10.2023, údržba záhonů, odpracováno dle pracovního výkazu 20 hodin

Smlouvy ostatní

- Bezúplatný převod projektové dokumentace ze dne 05.05.2023 od DSO Pečecký region v hodnotě 130.900,00 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zápis zastupitelstva obce ze dne 08.11.2023 o schválení Smlouvy o dílo uzavřená dne 13.11.2023 se zhotovitelem LKA s.r.o. IČ: 07735405 na vypracování žádosti o podporu a podklady pro hodnocení pro projekt „Přístavba základní školy“ v hodnotě 39.000,00 Kč bez DPH (Žádosti o podporu) a 69.000,00 Kč bez DPH (Podklady pro hodnocení).

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice o vyřazení pohledávek z místních daní z rozvahy na podrozvahové evidenci dne 02.01.2023.

- Vnitřní směrnice k vnitřní směrnici o vedení pokladny dne 02.01.2023.
- Vnitřní směrnice účtování úroků při pořízení dlouhodobého majetku ze zapůjčených peněžních prostředků ze dne 24.08.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.01.2023, 25.01.2023, 20.02.2023, 01.03.2023, 19.04.2023, 22.05.2023, 22.06.2023, 12.07.2023, 09.08.2023, 21.08.2023, 20.09.2023, 09.10.2023, 08.11.2023, 11.12.2023, 20.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Kostelní Lhota ze dne 29.11.2023.

Smlouva o používání KB e Trandingu

- Smlouva o používání KB e Trandingu uzavřená dne 24.08.2023, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 21.08.2023.

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, 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, smlouvu o přijetí 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 nejen 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 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	7,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	30,90 %
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 10 000 000,00 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.

Kostelní Lhota 28.03.2024

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

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková

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.