

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076149/2023/KUSK

Čj.: 005703/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BRADLEC

IČ: 00508888

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:

- 29.05.2024
- 03.10.2023

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:

Bradlec

Bezděžská 9

293 06 Kosmonosy

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Marcela Pavlíčková

Člen kontrolní skupiny:

Jana Pýchová

Zástupci územního celku:

Ing. Ilona Grůšová - starostka

Miriám Frolíková - 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 09.08.2023 pod č.j. 104386/2023/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 29.05.2024 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 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022, zveřejněn dne 20.12.2022, návrh zveřejněn od 21.11.2022 do 31.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 21.11.2022 do 31.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2022 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 10.01.2023, zveřejněno dne 08.02.2023
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 31.01.2023, zveřejněno dne 28.02.2023
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 27.02.2023, zveřejněno dne 26.03.2023
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 31.03.2023, zveřejněno dne 12.04.2023
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 25.04.2023, zveřejněno dne 23.05.2023
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 31.05.2023, zveřejněno dne 06.06.2023
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 30.06.2023, zveřejněno dne 18.07.2023
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.07.2023, zveřejněno dne 15.08.2023
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.08.2023, zveřejněno dne 13.09.2023
- č. 10 schváleno starostkou obce dne 31.08.2023, zveřejněno dne 20.09.2023
- č. 11 schváleno starostkou obce dne 29.09.2023, zveřejněno dne 16.10.2023
- č. 12 schváleno starostkou obce dne 31.10.2023, zveřejněno dne 14.11.2023
- č. 13 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2023, zveřejněno dne 18.12.2023
- č. 14 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, zveřejněno dne 18.12.2023
- č. 15 schváleno starostkou obce dne 31.12.2023, zveřejněno dne 02.01.2024
přezkoumáno dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 26.06.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.06.2023, návrh zveřejněn od 29.05.2023 do 28.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2023, 30.09.2023 ze dne 02.10.2023, 31.12.2023 ze dne 09.02.2023

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2023 ze dne 02.10.2023, 31.12.2023 ze dne 13.02.2023

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 02.10.2023, 31.12.2023 ze dne 13.02.2023

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2023 ze dne 02.10.2023, 31.12.2023 ze dne 13.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023, 31.12.2023 ze dne 22.02.2023, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu FENIX – č.: 1 – 429, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v tabulce Kniha vydaných faktur 2023 – č.: 1/23 – 46/23, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská: č.: 152, 279 - 283, 285 - 290, 292 - 295, 353 - 357, 360 - 366, 410 - 429
- odběratelská: č.: 30/23, 37/23, 42/23

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6513181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 22 - 30
- k účtu č. 483207339/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č.: 001
- k účtu č. 3800201488/5800 vedenému J&T banka a. s. - č.: 1/2023 - 3/2023
- k účtu č. 316109416/0300 vedenému u ČSOB, a. s. (spořicí) - č.: 2023/9, 2023/12
- k účtu č. 315957608/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č.: 2023/181 - 2023/192, 2023/216 - 2023/226, 2023/243
- k účtu č. 327574428/0300 vedenému u ČSOB, a. s. (termínovaný) - č.: 2023/1, 2023/2
- k účtu č. 333623652/0300 vedenému u ČSOB, a. s. (termínovaný) - č.: 2023/1
- k účtu č. 331702509/0300 vedenému u ČSOB, a. s. (termínovaný) - č.: 2023/1
- k účtu č. 333106831/0300 vedenému u ČSOB, a. s. (termínovaný) - č.: 2023/2

Účetní doklad

- k č. 94-6513181/0710 - č.: 50933 - 50945
- k č. 483207339/0800 - č.: 500160 - 500161
- k č. 3800201488/5800 - č.: 800001 - 800004
- k č. 315957608/0300 - č.: 601089 – 601142, 601309 – 601355
- k č. 316109416/0300 - č.: 40041 – 40044, 40056 – 40060
- k č. 327574428/0300 - č.: 700001
- k č. 333623652/0300 - č.: 43001
- k č. 331702509/0300 - č.: 41001
- k č. 333106831/0300 - č.: 42001 - 42007
- č.: 10030
- č.: 20001, 20002, 20004, 20005, 20006, 20011, 20016
- č.: 400338 – 400387, 400555 - 400572, 400591 - 400615
- č.: 71001, 71002, 71004, 71007, 71008, 71013, 71014, 71018, 71021, 71025, 71031, 71033, 71034,
- č.: 60009

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Fenix za období březen, září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 03.10.2023 v 8:45hod. činí 17.322,00 Kč a souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize, k dokladu č. V 578 ze dne 02.10.2023

Pokladní doklad

- č.: V 338 – V 387, P 555 – V 572, V 591 - V 615

Evidence poplatků

- vedena v programu Fenix v modulu „Pohledávky a místní poplatky“ - za TKO a psy

Evidence pohledávek

- vedena v programu Fenix v modulu „Pohledávky a místní poplatky“ – nájmy pozemků

Evidence majetku

- vedena v modulu Fenix, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2023 - Plán inventur na rok 2023 ze dne 18.12.2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 12.02.2024

Mzdová agenda

- docházka - 2023 za měsíc únor, přehled mezd jednotlivých zaměstnanců za období únor 2023 - ke kontrolované dohodě o provedení práce a pracovní činnosti
- mzdový list na rok 2023 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- přehled mezd jednotlivých zaměstnanců za období leden 2023 - uvolněná starostka, neuvolnění zastupitelé
- mzdový list na rok 2023 - uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolněný zastupitel os. č.: 66, 73

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne schválení 26.06.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 25.04.2023

Smlouvy o dílo

- Objednávka č.: 13/23 ze dne 28.03.2023, zhotovitel KVSO STAV s. r. o., Bakov nad Jizerou, vyčištění pozemků pro výstavbu RD dne cenové nabídky ve výši 178.000,00 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo číslo - 01/06/2023 ze dne 30.06.2023, zhotovitel CENTR PCO, s. r. o., Mladá Boleslav, na dodání, nainstalování a zprovoznění techniky kamerového systému, cena díla 342.639,00 Kč bez DPH, měsíční poplatek za provoz a údržbu kamerového systému činní 2.990,00 Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 24.03.2023, prodávající fyzická osoba, obec kupuje pozemek p. č. 325/199 - orná půda o výměře 213m² v k. ú. Bradlec, kupní cena 200.000,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 20.09.2023, kupující GD-invest s. r. o., Bakov nad Jizerou, obec prodává pozemek p. č. 153/18 - zahrada o výměře 945m² v k. ú. Bradlec, kupní cena 5.095.000,00 Kč
- Směnná smlouva ze dne 14.12.2023, obec nabývá soubor pozemků p. č. 232/5 p. č. 289/9 o celkové výměře 2854m² vše v k. ú. Bradlec, fyzická osoba nabývá pozemek p. č. 269/37 o výměře 393m², p. č. 269/7 o výměře 1032m² v k. ú. Bradlec, bez vypořádání

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.01.2023, obdarovaný Myslivecký spolek Kosmonosy - Bradlec, obec daruje 15.000,00 Kč na pořízení krmiva, léčiv pro zvěř a jiného drobného materiálu
- Darovací smlouva ze dne 31.08.2023, obdarovaný Klub biatlonu Trefa p. s. Kosmonosy, obec daruje 10.000,00 Kč na nákup sportovních pomůcek

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva, zemědělský pacht ze dne 15.06.2023, pachtýř fyzická osoba, k pozemku p. č. 204/1 o výměře 13000m² v k. ú. Bradlec, za účelem zemědělské činnosti, na dobu určitou do 30.04.2024, pachtovné za celou dobu pachtu ve výši 1.000,00 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 20.09.2023 - zveřejněn od 18.04.2023
- k Pachtovní smlouvě, zemědělský pacht ze dne 15.06.2023 - zveřejněn od 29.05.2023 do 14.06.2023
- ke Směnné smlouvě ze dne 14.12.2023 - zveřejněn od 15.11.2023 do 01.12.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 28.04.2023, oprávněný Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s., investor PARK CLUB BRADLEC s .r. o., k pozemku p. č. 325/207, p. č. 325/214, p. č. 325/330, p. č. 325/364, p. č. 325/365 v k. ú. Bradlec, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 500,00 Kč na dobu časově neomezenou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026480/VB1 Bradlec-č.parc. 334/87 ze dne 28.07.2023, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, k pozemku p. č. 334/88 v k. ú. Bradlec, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 1.000,00 Kč, sjednáno na dobu neurčitou

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 Dopravní infrastruktura ze dne 07.02.2023, investiční dotace na akci „Chodník Obec Bradlec ul. Na Výsluní“ ev. č. FRV/VEI/048643/2022 v maximální výši 1.352.000,00 Kč
- Smlouva č. 5211200123 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 13.06.2023, investiční dotace ve výši 1.723.926,05 Kč na akci "Snížení energetické náročnosti obecní budovy v obci Bradlec"
- Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky v rámci Programu financovaného z prostředků Modernizačního fondu, den dodání do DS 23.11.2023, investiční dotace ve výši 2.212.548,63 Kč na podporu projektu "Komunální FVE - Bradlec"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 08.12.2023, poskytovatel Ministerstvo průmyslu a obchodu, investiční dotace ve výši 4.000.000,00 Kč na akci "Celková revitalizace veřejného osvětlení"
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 02.01.2023 uzavřena s os. č. 18 na dobu určitou do 31.12.2023 v rozsahu max 20hod./týden, pomocné administrativní práce

Dohody o provedení práce

- ze dne 02.01.2023 uzavřena s os. č. 76 na období od 02.01.2023 do 30.11.2023 v rozsahu 20hod./týden, zpracování zpravodaje

Smlouvy ostatní

- Dohoda o spolupráci s poskytovatelem místa výkonu trestu obecně prospěšných prací ze dne 15.05.2023, služba Probační a mediační služba, obec jako poskytovatel možnosti vykonání obecně prospěšných prací, pracovní požadavek 2 osoby
- Smlouva o advokátní úschově ze dne 20.09.2023, ARROWS advokátní kancelář, s. r. o., Praha, kupující GD-invest s. r. o., Bakov nad Jizerou, ke Kupní smlouvě ze dne 20.09.2023, prodej pozemku p. č. 153/18 - zahrada o výměře 945m² v k. ú. Bradlec, kupní cena v úschově 4.998.200,00 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na dodání, nainstalování a zprovoznění techniky kamerového systému, zhotovitel CENTR PCO, s. r. o., Mladá Boleslav, cena díla 342.639,00 Kč bez DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2022, 09.01.2023, 23.01.2023, 06.02.2023, 20.02.2023, 09.03.2023, 27.03.2023, 17.04.2023, 04.05.2023, 22.05.2023, 05.06.2023, 26.06.2023, 17.07.2023, 14.08.2023, 04.09.2023, 18.09.2023, 02.10.2023, 16.10.2023, 30.10.2023, 13.11.2023, 27.11.2023, 11.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu darovací, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 poskytnutí dotace, 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:

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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:

Přezkoumávací 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 přezkoumávacím 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	0,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,62 %
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 15 000,00 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.

Bradlec 29.05.2024

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

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová

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.