

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_153120/2022/KUSK
Čj.: 003778/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JANKOV
IČ: 00231916
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:

- 18.10.2023
- 13.03.2024

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:

Jankov
Na Náměstí 14
257 03 Jankov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
PhDr. Ladislav Tomášek

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Lenka Havlíčková
Ing. Petr Matoušek

Zástupci územního celku:

Bc. Jitka Jonsztová - starostka
Petra Klimešová - 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. 104412/2023/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 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 13.03.2024 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

- sestaven na roky 2023 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2022, zveřejněn dne 19.12.2022, návrh 15.11.2022 - 19.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 15.11.2022 - 19.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2022 jako schodkový, schodek hrazen přebytkem rozpočtů z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 19.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro Základní školu a Mateřskou školu Jankov schváleny společně s rozpočtem ve výši Kč 2,300.000,00

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou obce dne 9.1.2023, zveřejněno dne 8.2.2023
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.1.2023, zveřejněno dne 23.2.2023
- č. 3 - schváleno radou obce dne 6.3.2023, zveřejněno dne 5.4.2023
- č. 4 - schváleno radou obce dne 28.4.2023, zveřejněno dne 10.5.2023
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.5. 2023, zveřejněno dne 18.5.2023
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.5.2023, zveřejněno dne 12.6.2023
- č. 7 - schváleno radou obce dne 20.6.2023, zveřejněno dne 10.7.2023
- č. 8 - schváleno radou obce dne 17.7.2023, zveřejněno dne 2.8.2023
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.8.2023, zveřejněno dne 7.9.2023
- č. 10 - schváleno radou obce dne 27.9.2023, zveřejněno dne 6.10.2023
- č. 11 - schváleno radou obce dne 13.10.2023, zveřejněno dne 7.11.2023
- č. 12 - schváleno radou obce dne 8.11.2023, zveřejněno dne 8.11.2023
- č. 13 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2023, zveřejněno dne 9.1.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.6.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 15.6.2023, návrh zveřejněn ve dnech 15.3.2023 - 15.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9. 2023 ze dne 6.10.2023, k 31.10., 30.11., 31.12. 2023 ze dne 24.1.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 17.10.2023, k 31.12. 2023 ze dne 24.1.2024

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 17.10.2023, k 31.12. 2023 ze dne 24.1.2024

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2023 ze dne 17.10.2023, k 31.12. 2023 ze dne 24.1.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12. 2023

Účetní deník

- k 30.9., 31.12. 2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 19.10.2023 do fa č. 279, ke dni 22.1.2024 do fa č. 409

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 5.10.2022 do fa č. 2300099, ke dni 20.12.2023 do fa č. 2300232

Faktura

- vydané č. 2300040 - č. 2300058 za období od 5.5. do 30.6.2023, č. 2300217 - č. 2300232 za období od 13.12. do 20.12.2023
- přijaté č. 146 - č. 177 za období od 2.6. do 30.6.2023, č. 357 - č. 395 za období od 4.12. do 28.12.2023

Bankovní výpis

- k účtu č. 6015-320092389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (depozitní účet), č. 43 ze dne 30.6.2023, č. 60 ze dne 18.9.2023, č. 80 ze dne 21.12.2023
- k účtu č. 94-1516121/0710 vedenému u České národní banky (dotační účet), č. 19 ze dne 30.6.2023, č. 25 ze dne 29.9.2023, č. 30 - č. 34 za období od 5.12. do 29.12.2023
- k účtu č. 320092389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (základní běžný účet), č. 146 - č. 177 za období od 2.6. do 30.6.2023, č. 282 - č. 301 za období od 4.12. do 28.12.2023
- k účtu č. 182-92389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 4 ze dne 29.3.2023
- k účtu č. 981224-320092389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (FRB), č. 7 ze dne 30.6.2023, č. 10 ze dne 30.9.2023, č. 15 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 6839012389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (vkladový s obnovováním), č. 1 za období od 23.8. do 24.8.2023, č. 3 za období od 24.11. do 31.12.2023
- k účtu č. 6665624309/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (vkladový s obnovováním), č. 1 - č. 2 za období od 19.5. do 19.8.2023, dále neočíslované potvrzení o zůstatku účtu ze dne 6.11.2023
- k účtu č. 6516315369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (vkladový s obnovováním) ze dne 12.6.2023 (neočíslované potvrzení o zůstatku účtu)
- k účtu č. 319617205/0300 vedenému u ČSOB, a.s., č. 2023/3 za období od 1.9. do 31.12.2023

Účetní doklad

- k pokladně č. 51227 – č. 51279, č. 51452 - č. 51502
- k účtu č. 6015-320092389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (depozitní účet), č. 70043, č. 70060, č. 70080
- k účtu č. 94-1516121/0710 vedenému u České národní banky (dotační účet), č. 85019, č. 85025, č. 85030 - č. 85034
- k účtu č. 320092389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (základní běžný účet), č. 00146 - č. 03177, č. 10282 - č. 10301
- k účtu č. 182-320092389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. (ZBÚ), č. 30004
- k účtu č. 981224-320092389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (FRB), č. 40007, č. 40010, č. 40015
- k účtu č. 6839012389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (vkladový s obnovováním), č. 84001 - č. 84003
- k účtu č. 6665624309/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (vkladový s obnovováním), č. 83001, č. 83002
- k účtu č. 6516315369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (vkladový s obnovováním), č. 81001, č. 81002, č. 81003

- k účtu č. 319617205/0300 vedenému u ČSOB, a.s., č. 82002
- k předpisu mezd za měsíc červen č. 20070, za měsíc prosinec č. 20127
- k převodu hospodářského výsledku č. 05003 ze dne 13.3.2023
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 05013
- ke Směnné smlouvě č. 05020
- ke Kupní smlouvě č. 10099
- k VPS o poskytnutí dotace (Domov seniorů) č. VD 168

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červen, prosinec - vedena v programu Fenix
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny ke dni 18.10.2023 v 7.50 hod činil 5.020,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k výdajovému dokladu č. 302 ze dne 16.10.2023

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 227 – č. 279 za období od 2.6. do 30.6.2023, č. 452 - č. 502 za období od 4.12. do 22.12.2023

Evidence poplatků

- poplatek za psy, TKO - vedena v excelových tabulkách

Evidence pohledávek

- vedena v programu Fenix

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Jankov k 31.12.2023: Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků platná pro rok 2023 ze dne 5.9.2023 s Přílohou č. 1 Plán inventur na rok 2023, Proškolení inventarizační komise ze dne 5.9.2023, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2023, Výpis z listu vlastnictví pro obec Jankov a k.ú Jankov, Odlochovice, Pičín u Jankova, Čestín u Jankova, Jankovská Lhota, Čečkov, Nosákov, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 25.1.2024.

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce leden - září

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky a mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a neuvolněných radních za měsíce leden - září, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 14.3.2023, Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Jankov za rok 2022 ze dne 2.2.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2023 Základní školy a Mateřské školy Jankov

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. , 31.12. 2023 Základní školy a Mateřské školy Jankov

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva (nahrazuje Smlouvu o dílo) ze dne 11.9.2023. Obec Jankov jako objednatel (kupující), EVERUN CZECH REPUBLIC, s.r.o., U Mlékárny 143, Radslavice, IČO 02505061, jako zhotovitel (prodávající). Předmětem smlouvy je zakázka "Předcházení vzniku odpadů v obci Jankov - druhá část - štěpkovač". Cena díla činí Kč 294.000,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení.

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

- Kupní smlouva ze dne 17.4.2023. Obec Jankov kupuje od fyzické osoby díl a) o výměře 276 m2 z pozemku p.č. 1348/146 v k.ú. Jankov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2022.
- Směnná smlouva ze dne 4.7.2023. Obec Jankov směňuje s fyzickou osobou pozemek p.č. 476/2 o výměře 344 m2 za díly a) o výměře 147 m2, b) o výměře 344 m2 a c) o výměře 11 m2 z p.č. 43660 v k.ú. Pičín u Jankova. Doplatek ve prospěch fyzické osoby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.5.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 4.7.2023 - zveřejněn ve dnech 15.3.2023 - 31.3.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, schválená radou obce dne 9.5.2023. Obec Jankov uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 398/1 v k.ú. Čestín u Jankova. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.10.2023. Středočeský kraj poskytuje obci Jankov dotaci ve výši Kč 100.000,00. Určeno na dovybavení jednotky SDH Jankov. Přijetí dotace schváleno radou obce dne 24.7.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1.2.2023. Obec Jankov poskytuje Domovu seniorů Jankov dotaci ve výši Kč 18.213,00.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2023 na údržbu vodovodu (16 hodin měsíčně, od 2.1. do 31.12.2023)
- ze dne 2.1.2023 na knihovnické práce a vedení knihovnické agendy (8 hodin měsíčně, od 2.1. do 31.12.2023)
- ze dne 3.9.2023 na opravu VO osv.body Pičín, Jankov, Odlochovice (16 hodin, od 3.9. do 15.9.2023)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Předcházení vzniku odpadů v obci Jankov - druhá část - štěpkovač". Výzva zveřejněna ve dnech 29.6.2023 - 19.7.2023. Zpráva o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.7.2023. Ze 4 hodnocených doporučeno vybrat firmu EVERUN CZECH REPUBLIC, s.r.o., U Mlékárny 143, Radslavice, IČO 02505061, s nabídkovou cenou Kč 294.000,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 14.8.2023. Dne 11.9.2023 uzavřena s vybraným uchazečem Kupní smlouva, s cenou shodnou s nabídkovou cenou.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2022, ze dne 31.1.2023, ze dne 14.3.2023, ze dne 17.5.2023, ze dne 13.6.2023, ze dne 14.8.2023, ze dne 12.9.2023, ze dne 29.11.2023, ze dne 12.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 9.1.2023 - ze dne 27.12. 2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Jankov, ze dne 31.1.2023. Předmětem kontroly bylo hospodaření s prostředky přijatými od zřizovatele, prostředky peněžních fondů, správnost účtování, pokladna. Bez zjištěných nedostatků.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu pachtovní, smlouvu o 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 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 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	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,57 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 50 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Jankov 13.03.2024

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

PhDr. Ladislav Tomášek

Bc. Lenka Havlíčková
(Dne 13.3.2024 NEPŘÍTOMNA)

Ing. Petr Matoušek

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 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.