

Mikroregion Kutnohorsko

dobrovolný svazek obcí
IČO: 75030764

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023 (v Kč)

Fenix 9.51.004, 2004 - 2024 Asseco Solutions, a.s.

Závěrečný účet svazku:

- je v elektronické podobě zveřejněn na elektronické úřední desce města na adrese:

<https://mu.kutnahora.cz/mu/zaverecny-ucet>

- je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v sídle Mikroregionu Kutnohorsko na Městském úřadu Kutná Hora na adrese Havlíčkovo náměstí 552, Kutná Hora 1. patro, ekonomický odbor, a to vždy v úředních hodinách městského úřadu.

Schváleno na jednání rady svazku obcí dne 10.června 2024 usnesením č. 1/24.

Vyvěšeno dne:

Razítko:

Sejmuto dne:

Podpis:

Úvod

Svazek obcí Mikroregion Kutnohorsko byl založen zakladatelskou smlouvou dne 31.7.2002 za účelem vzájemné pomoci a spolupráce mezi obcí mikroregionu. Je tvořen městem Kutná Hora, městysem Nové Dvory, obcemi Hlízov, Církvice a Svatý Mikuláš. Nejvyšším orgánem svazku je rada, která se skládá ze zástupců jednotlivých obcí. Každá obec, město a městys deleguje svého zástupce na dobu 4 let.

Svazek obcí hospodařil v roce 2023 podle schváleného rozpočtu ze dne 20.12.2022.

Úpravy rozpočtu byly provedeny na základě jedné změny rozpočtu na jednání rady svazku obcí dne 13.12.2023.

1. Rozpočtové hospodaření dle tříd - PŘÍJMY 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
1-DAŇOVÉ PŘÍJMY					
2-NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	32,69	50,00	50,00	65,38	65,38
3-KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY					
4-PŘIJATÉ TRANSFERY	203 310,00	207 424,00	203 310,00	98,02	100,00
CELKEM PŘÍJMY	203 342,69	207 474,00	203 360,00	98,01	99,99

1.1. Příjmy dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2023

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
2141 - Příjmy z bankovních úroků	32,69	50,00	50,00	65,38	65,38
21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org	32,69	50,00	50,00	65,38	65,38
2 - Nedaňové příjmy	32,69	50,00	50,00	65,38	65,38
4121 - Neinv.přijaté transf.od obcí rozpis - viz transfery bod 10.3	203 310,00	207 424,00	203 310,00	98,02	100,00
41 - Neinvestiční přijaté transfery	203 310,00	207 424,00	203 310,00	98,02	100,00
4 - Přijaté transfery	203 310,00	207 424,00	203 310,00	98,02	100,00
Příjmy celkem	203 342,69	207 474,00	203 360,00	98,01	99,99

2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - VÝDAJE 2023

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5-BĚŽNÉ VÝDAJE	168 584,20	497 474,00	493 360,00	33,89	34,17
6-KAPITÁLOVÉ VÝDAJE					
CELKEM VÝDAJE	168 584,20	497 474,00	493 360,00	33,89	34,17

2.1. Výdaje dle druhového třídění rozpočtové skladby za rok 2023

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
5021 - Ostatní osobní výdaje odměna účetní dle DPP vč. daně FÚ	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,00	100,00
50 - Běžné výdaje	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,00	100,00
5139 - Nákup materiálu j.n.		400,00	400,00		
5163 - Služby peněžních ústavů	1 492,00	1 900,00	1 900,00	78,53	78,53
5179 - Ostatní nákupy j.n. neinv. příspěvek Lípa pro venkov z.s.	155 086,00	159 000,00	155 086,00	97,54	100,00
51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje	156 578,00	161 300,00	157 386,00	97,07	99,49
5362 - Platby daní a poplatků SR daň z bankovního úroku	6,20	50,00	50,00	12,40	12,40
53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.	6,20	50,00	50,00	12,40	12,40
5901 - Nespecifikované rezervy		324 124,00	323 924,00		
59 - Ostatní neinvestiční výdaje		324 124,00	323 924,00		
5 - Běžné výdaje	168 584,20	497 474,00	493 360,00	33,89	34,17
Výdaje celkem	168 584,20	497 474,00	493 360,00	33,89	34,17

2.2. Výdaje dle odvětvového třídění rozpočtové skladby za rok 2023

Položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
3639 - Komun.sloužby a úz.rozvoj j.n.	167 092,20	495 574,00	491 460,00	33,72	34,00
36 - Bydlení,komun.slouž.a úz.rozvoj	167 092,20	495 574,00	491 460,00	33,72	34,00
3 - Služby pro obyvatelstvo	167 092,20	495 574,00	491 460,00	33,72	34,00
6310 - Obec.příj.a výd.z fin.operací	1 492,00	1 900,00	1 900,00	78,53	78,53
63 - Finanční operace	1 492,00	1 900,00	1 900,00	78,53	78,53
6 - Všeobecná veř.správa a služby	1 492,00	1 900,00	1 900,00	78,53	78,53
Výdaje celkem	168 584,20	497 474,00	493 360,00	33,89	34,17

3. Financování 2023

Název položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	% SR	% UR
Změna stavu krátkodobých fin. prostředků na bankovním účtu - navýšení peněžních prostředků oproti stavu na počátku roku 2023	-34 758,49	290 000,00	290 000,00		
FINANCOVÁNÍ CELKEM	-34 758,49	290 000,00	290 000,00		

4. Majetek

Účet - popis	Počáteč. stav	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek programové vybavení na zpracování ekonomických agend	8 400		8 400
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
021 - Stavby - značení cyklotras svazku obcí	293 000		293 000
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
078 - Oprávky k drobnému dlouhodobému nehm. majetku korekce- dooprávkování DrDNM	-8400		-8400
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
081 - Oprávký ke stavbám korekce ke stavbám - odpisy (814 Kč/měsíc)	-175824	-9768	-185592

5. Pohledávky

Účet - popis	Počáteč. stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé pohledávky			

Svazek obcí nemá k 31.12.2023 krátkodobé pohledávky.

6. Závazky

Účet - popis	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
Krátkodobé závazky			
331 - Zaměstnanci předpis odměny účetní za IV.Q r. 2023 dle DPP (vyplaceno v I.Q 2024)	2 550		2 550
342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění daň z příjmu FÚ za IV.Q 2023	450		450

7. Stav úvěrů a půjček

Účet - název	Počáteční stav	Obrat	Konečný stav
---------------------	-----------------------	--------------	---------------------

Svazek obcí nepřijal k 31.12.2023 úvěry a půjčky.

8. Peněžní a ostatní fondy

Název fondu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
--------------------	------------------------------	--------------	---------------------

Svazek obcí nemá zřízeny peněžní a ostatní fondy.

9. Stavy na běžných účtech a v pokladně

Účet - název	Počáteční stav	Obrat r. 2023	Konečný stav
231 10 - Základní běžný účet u ČS a.s.	308 002,71	34 758,49	342 761,20
CELKEM	308 002,71	34 758,49	342 761,20

10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu			
Od státních fondů			
Celkem			

10.1. Přehled přijatých transferů ze státního rozpočtu

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

10.2. Přehled přijatých transferů od státních fondů

UZ	Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
----	------------------------------	--------------	--------------	-----------

10.3. Přehled přijatých transferů z rozpočtů krajů, obcí, DSO a převody z vlastních fondů

Položka	Označení položky	Skutečnost	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách
4121	Neinvestiční přijaté transfery od členských obcí svazku	203 310	207 424	203 310
z toho	na činnost svazku obcí	48 224	48 424	48 224
	dle Stanov svazku 2 Kč/obyvatele			
	na činnost Lípa pro venkov z.s.	155 086	159 000	155 086
	dle Smlouvy 6 Kč/obyv.+2 tis.Kč/obec			
	Rozpis dle obcí:			
	Město Kutná Hora	165 608	166 724	165 608
	Městys Nové Dvory	9 082	9 500	9 082
	Obec Církvice	12 554	15 000	12 554
	Obec Svatý Mikuláš	9 144	9 100	9 144
	Obec Hlízov	6 922	7 100	6 922

Součástí závěrečného účtu svazku obcí je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně po dobu zveřejnění návrhu (zveřejnění nejméně 15 dní před projednáváním v radě svazku) na e-mail: kotenova@mu.kutnahora.cz nebo ústně na jednání rady svazku obcí v červnu 2024.

Zpracovala: ing. Lenka Kotenová, účetní svazku obcí

SpZn: SZ_085060/2023/KUSK

Čj.: 002150/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

MIKROREGION KUTNOHORSKO

IČ: 75030764

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 zasláného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 15.04.2024
- 06.11.2023

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:

Mikroregion KUTNOHORSKO

Havlíčkovo náměstí 552

284 01 Kutná Hora - Vnitřní Město

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Venclovský

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Jana Jechová (dne 15.4.2024)

Bc. Marie Milanovičová

Bc. Jaroslav Petrák (dne 15.4.2024)

Zástupci územního celku:

Ing. Josef Viktora - předseda

Ing. Lenka Kotenová - 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 15.04.2024 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 správní radou DSO dne 16.12.2021, zveřejněn 21.12.2021
- návrh zveřejněn ve dnech od 30.11.2021 do 21.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2023 zveřejněn od 29.11.2022 do 3.1.2023 ve všech členských obcích svazku (Kutná Hora, Církvice, Hlízov, Nové Dvory a Svatý Mikuláš)

Schválený rozpočet

- na rok 2023 schválen radou DSO dne 20.12.2022 jako "schodkový", schodek kryt hospodařením z minulých let, zveřejněn 30.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno radou svazku dne 13.12.2023, zveřejněno dne 15.12.2023
- ověřeno dle schvalovacích procesů

Závěrečný účet

- za rok 2022 projednán radou DSO společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku a schválen dne 12.6.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 14.6.2023
- návrh zveřejněn ve dnech od 22.5.2023 do 14.6.2023 ve všech členských obcích svazku (Kutná Hora, Církvice, Hlízov, Nové Dvory a Svatý Mikuláš)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2023, odeslán 11.10.2023
- k 31.12.2023, odeslán 8.2.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2023, odeslán 11.10.2023
- k 31.12.2023, odeslán 9.2.2024

Rozvaha

- k 30.9.2023, odeslána 11.10.2023
- k 31.12.2023, odeslána 9.2.2024

Příloha rozvahy

- k 30.9.2023, odeslána 11.10.2023
- k 31.12.2023, odeslána 9.2.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- za období 9/2023, 12/2023

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2023, faktura č. 1

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2023, faktury č. 40202301 až č. 40202310

Faktura

- vystavené č.40202305 až č. 40202309

Bankovní výpis

- k účtu č. 444486339/0800, Česká spořitelna a.s., č. 6 za období 1.6.2023 - 30.6.2023 až č. 9 za období 1.9.2023 - 30.9.2023, č. 11 za období 1.11.2023 - 30.11.2023 až č. 12 za období 1.12.2023 - 31.12.2023

Účetní doklad

- k účtu č. 444486339/0800 - č. 10031 až č. 10056, č. 10062 až č. 10069

- předpisy faktur vydaných - č. 40005 až č. 40009
- vnitřní účetní doklady - č. 90000, č. 50002 až č. 50003, č. 70010 až č. 70011

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků

Mzdová agenda

- za období 9/2023 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31.12.2022 ze dne 12.6.2023, schválena radou DSO dne 12.6.2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2023, zpracování účetnictví, rozpočtu, finančního a účetního výkaznictví, platebního styku, evidence a inventarizace majetku, pohledávek a závazků, v rozsahu 48 hodin

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z jednání rady DSO "Mikroregionu Kutnohorsko" ze dne 20.12.2022, 12.6.2023, 13.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- zápis z jednání kontrolní komise DSO "Mikroregionu Kutnohorsko" ze dne 31.3.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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 neuskutečnil žádné veřejné zakázky ani 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 nedostatcích 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,48 %
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 0,00 Kč.

Kutná Hora 15.04.2024

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

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Jechová

Bc. Marie Milanovičová

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 **8** stran byla projednána s předsedou 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.