

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_061413/2023/KUSK

Čj.: 003833/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**PROSENICKÁ LHOTA**

**IČ: 00243116**

**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:**

- 23.02.2024
- 06.10.2023

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:**

**Prosenická Lhota**

Prosenická Lhota 20

264 01 Sedlčany

### **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:**

**Petr Červenka** - starosta

**Ing. Radka Čížková** - 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. 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 právními 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 23.02.2024 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 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněn dne 21.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 29.11.2021 - 21.12.2021
- sestaven na roky 2024 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněn dne 20.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 1.12.2022 - 20.12.2022
- sestaven na roky 2025 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2023, zveřejněn dne 22.12.2023, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2023 - 22.12.2023

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 1.12.2022 - 20.12.2022

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 jako schodkový, schodek hrazen přebytkem minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2022

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- pro Mateřskou školu Lípánek Prosenická Lhota schváleny zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 ve výši Kč 400.000,00 ( ve čtyřech částech), oznámeny dopisem dne 22.12.2022

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2023, zveřejněno dne 1.3.2023
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2023, zveřejněno dne 10.5.2023
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.7.2023, zveřejněno dne 16.8.2023
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.8.2023, zveřejněno dne 12.9.2023
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.11.2023, zveřejněno dne 30.11.2023
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2023, zveřejněno dne 17.1.2024

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 5.6.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 7.6.2023, návrh zveřejněn ve dnech 10.5.2023 - 7.6.2023

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8. 2023 ze dne 12.9.2023, k 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2023 ze dne 6.2.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3., 30.6. 2023 ze dne 14.7.2023, k 30.9., 31.12.2023 ze dne 6.2.2024

### **Rozvaha**

- k 31.3., 30.6. 2023 ze dne 14.7.2023, k 30.9., 31.12.2023 ze dne 6.2.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 31.3., 30.6. 2023 ze dne 14.7.2023, k 30.9., 31.12.2023 ze dne 6.2.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- k 31.8., 31.12. 2023

### **Účetní deník**

- k 31.8., 31.12. 2023

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 20.9.2023 do fa č. 23-000-00186, ke dni 16.1.2024 do fa č. 23-000-00250

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 11.9.2023 do fa č. 23-200-00017, ke dni 20.12.2023 do fa č. 23-200-00020

### **Faktura**

- vydané č. 23-200-00001 - č. 23-200-00017 za období od 21.2. do 11.9.2023
- přijaté č. 23-000-00101 - č. 23-000-00123 za období od 30.5. do 21.6.2023, č. 23-000-00215 - č. 23-000-00236 za období od 7.12. do 19.12.2023

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 10727211/0100 vedenému u KB., a.s., č. 6 za období od 1.6. do 30.6.2023, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2023, denní č. 189 - č. 198 za období od 7.12. do 22.12.2023
- ke spořicímu účtu č. 43-8554940287/0100 vedenému u KB., a.s., č. 6 ze dne 30.6.2023, č. 9 ze dne 30.9.2023, č. 12 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu 94-2612211/0710 vedenému u ČNB, č. 24 ze dne 30.6.2023, č. 35 - č. 38 za období od 6.9. do 3.10.2023, č. 46 - č. 51 za období od 5.12. do 29.12.2023

### **Účetní doklad**

- k pokladně č. 23-701-00097 - č. 23-701-00123, č. 23-701-00157 - č. 23-701-00167, č. 23-701-00204 - č. 23-701-00229
- k základnímu běžnému účtu č. 10727211/0100 vedenému u KB., a.s., č. 23-801-00097 - č. 23-801-00106, č. 23-801-00189 - č. 23-801-00198
- ke spořicímu účtu č. 43-8554940287/0100 vedenému u KB., a.s., č. 23-802-00006, č. 23-802-00009, č. 23-802-00012
- k běžnému účtu 94-2612211/0710 vedenému u ČNB, č. 23-803-00024, č. 23-803-00035 - č. 23-803-00038, č. 23-803-00046 - č. 23-803-00051
- k předpisu mezd za měsíc červen č. 23-001-00006, za měsíc prosinec č. 23-001-00012
- k převodu hospodářského výsledku č. 23-102-00015 ze dne 5.6.2023
- ke Kupním smlouvám č. 23-102-00020, č. 23-210-00784
- ke Směnné smlouvě č. 23-102-00012
- k přijaté dotaci (MPO) č. 23-102-00010 a č. 23-102-00014

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíce březen, červen, říjen - prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 6.10.2023 v 7,40 hod. činil Kč 12 711,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému dokladu č. 205 ze dne 4.10.2023

### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. 97 - č. 123 za období od 1.3. do 31.3.2023, č. 157 - č. 167 za období od 6.6. do 28.6.2023, č. 204 - č. 229 za období od 4.10. do 30.12.2023

### **Evidence poplatků**

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Prosenická Lhota k 31.12.2023: Plán inventur na rok 2023 ze dne 7.11. 2023, Proškolení inventarizační komise ze dne 8.11. 2023, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2023, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2023 pro obec Prosenická Lhota a k. ú. Prosenická Lhota, Suchodol u Prosenické Lhoty, Luhy u Prosenické Lhoty, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.1. 2024.

### **Mzdová agenda**

- výplatnice 1-6/2023 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice a mzdové listy neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - srpen, listopad - prosinec

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Lípánek za rok 2022 ze dne 22.3.2023, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 5.6.2023.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2023 Mateřské školy Lípánek Prosenická Lhota

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2023 Mateřské školy Lípánek Prosenická Lhota

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 22.3.2023. Obec Prosenická Lhota jako objednatel, 400 voltů, s.r.o., Rybná 716/24, Praha 1, IČO 08619581, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Prosenická Lhota". Cena díla činí Kč 1,249.000,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2023. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 29.3.2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 17.4.2023. Obec Prosenická Lhota kupuje od fyzické osoby pozemky p.č. 76/6 o výměře 136 m<sup>2</sup> a p.č. 92/16 o výměře 173 m<sup>2</sup> v k.ú. Prosenická Lhota. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2023.
- Směnná smlouva ze dne 24.3.2023. Obec Prosenická Lhota směňuje s fyzickou osobou pozemky p.č. 425/2 o výměře 53 m<sup>2</sup> a p.č. 370/28 o výměře 68 m<sup>2</sup> v k.ú. Luhy u Prosenické Lhoty, za pozemek p.č. 414/2 o výměře 121 m<sup>2</sup> v k.ú. Prosenická Lhota. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2023.
- Kupní smlouva ze dne 23.10.2023. Obec Prosenická Lhota prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 1429/1 o výměře 28 m<sup>2</sup> a p.č. 972/27 o výměře 12 m<sup>2</sup> v k.ú. Prosenická Lhota. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.10.2023.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 3.3.2023. Obec Prosenická Lhota daruje Svazu diabetiků Sedlčany finanční částku Kč 1.000,00.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne 23.3.2023. Obec Prosenická Lhota půjčuje Mysliveckému spolku Bříza pozemek p.č. 142. Uzavřeno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2023.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 1.8.2023. Obec Prosenická Lhota pronajímá fyzické osobě část pozemku p.č. 923/1 o výměře 80 m<sup>2</sup> v k.ú. Prosenická Lhota. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.7.2023.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- k Nájemní smlouvě - zveřejněn ve dnech 19.6.2023 - 7.7.2023
- ke Směnné smlouvě - zveřejněn ve dnech 3.3.2023 - 20.3.2023
- ke Smlouvě o výpůjčce - zveřejněn ve dnech 23.3. - zveřejněn ve dnech 3.3.2023 - 20.3.2023

- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 23-200-00005
- ke Kupní smlouvě - zveřejněn ve dnech 18.9.2023 - 4.10.2023

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 13.2.2023. Obec Prosenická Lhota uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 563 v k.ú. Luhy u Prosenické Lhoty. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 6.500,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2023.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 31.3.2023. Ministerstvo průmyslu a obchodu poskytuje obci Prosenická Lhota dotaci ve výši Kč 789.300,00. Určeno na Rekonstrukci veřejného osvětlení v obci Prosenická Lhota.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.12.2023. Obec Prosenická Lhota poskytuje Mysliveckému spolku Bříza Prosenická Lhota dotaci ve výši 5.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2023.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 5.1.2023 na vedení knihovny a kroniky (do 300 hodin)
- ze dne 5.2.2023 na pomocné práce (do 300 hodin)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Prosenická Lhota". Výzva zveřejněna ve dnech 16.12.2022 - 10.1.2023. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 1.2.2023. Komise ze dvou nabídek doporučuje vybrat firmu 44 voltů, s.r.o., Rybná 716/24, Praha 1, IČO 08619581, s nabídkovou cenou Kč 1,249.000,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 8.2.2023. Dne 22.3.2023 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 29.3.2023.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice upravující oběh účetních dokladů
- Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů
- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 19.12.2022, ze dne 8.2.2023, ze dne 22.3.2023, ze dne 3.5.2023, ze dne 5.6.2023, ze dne 26.7.2023, ze dne 30.8.2023, ze dne 4.10.2023, ze dne 29.11.2023, ze dne 20.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis z finanční kontroly ze dne 15.12.2023 u Mateřské školy Lípánek. Předmětem kontroly byla pokladní kniha a kniha došlých faktur - bez závad. Kontrolováno období 01-10/2023.

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 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	<b>1,33 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,06 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 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.

Prosenická Lhota 23.02.2024

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

PhDr. Ladislav Tomášek

Bc. Lenka Havlíčková

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 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.