

# 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
<b>CELKEM PŘÍJMY</b>	<b>203 342,69</b>	<b>207 474,00</b>	<b>203 360,00</b>	<b>98,01</b>	<b>99,99</b>

#### 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
<b>21 - Příj.z vlast.čin.,odv.přeb.org</b>	<b>32,69</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>65,38</b>	<b>65,38</b>
<b>2 - Nedaňové příjmy</b>	<b>32,69</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>65,38</b>	<b>65,38</b>
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
<b>41 - Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>203 310,00</b>	<b>207 424,00</b>	<b>203 310,00</b>	<b>98,02</b>	<b>100,00</b>
<b>4 - Přijaté transfery</b>	<b>203 310,00</b>	<b>207 424,00</b>	<b>203 310,00</b>	<b>98,02</b>	<b>100,00</b>
<b>Příjmy celkem</b>	<b>203 342,69</b>	<b>207 474,00</b>	<b>203 360,00</b>	<b>98,01</b>	<b>99,99</b>

## 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					
<b>CELKEM VÝDAJE</b>	<b>168 584,20</b>	<b>497 474,00</b>	<b>493 360,00</b>	<b>33,89</b>	<b>34,17</b>

### 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
<b>50 - Běžné výdaje</b>	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
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
<b>51 - Neinvest.nákupy a souv.výdaje</b>	<b>156 578,00</b>	<b>161 300,00</b>	<b>157 386,00</b>	<b>97,07</b>	<b>99,49</b>
5362 - Platby daní a poplatků SR daň z bankovního úroku	6,20	50,00	50,00	12,40	12,40
<b>53 - Neinv.transf.veřejnopráv.subj.</b>	<b>6,20</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>12,40</b>	<b>12,40</b>
5901 - Nespecifikované rezervy		324 124,00	323 924,00		
<b>59 - Ostatní neinvestiční výdaje</b>		<b>324 124,00</b>	<b>323 924,00</b>		
<b>5 - Běžné výdaje</b>	<b>168 584,20</b>	<b>497 474,00</b>	<b>493 360,00</b>	<b>33,89</b>	<b>34,17</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>168 584,20</b>	<b>497 474,00</b>	<b>493 360,00</b>	<b>33,89</b>	<b>34,17</b>

### 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
<b>36 - Bydlení,komun.slouž.a úz.rozvoj</b>	<b>167 092,20</b>	<b>495 574,00</b>	<b>491 460,00</b>	<b>33,72</b>	<b>34,00</b>
<b>3 - Služby pro obyvatelstvo</b>	<b>167 092,20</b>	<b>495 574,00</b>	<b>491 460,00</b>	<b>33,72</b>	<b>34,00</b>
6310 - Obec.příj.a výd.z fin.operací	1 492,00	1 900,00	1 900,00	78,53	78,53
<b>63 - Finanční operace</b>	<b>1 492,00</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 900,00</b>	<b>78,53</b>	<b>78,53</b>
<b>6 - Všeobecná veř.správa a služby</b>	<b>1 492,00</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 900,00</b>	<b>78,53</b>	<b>78,53</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>168 584,20</b>	<b>497 474,00</b>	<b>493 360,00</b>	<b>33,89</b>	<b>34,17</b>

### **3. Financování 2023**

<b>Název položky</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>Rozpočet po změnách</b>	<b>% SR</b>	<b>% UR</b>
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		
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>	<b>-34 758,49</b>	<b>290 000,00</b>	<b>290 000,00</b>		

#### **4. Majetek**

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

#### **5. Pohledávky**

<b>Účet - popis</b>	<b>Počáteč. stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
<b>Krátkodobé pohledávky</b>			

Svazek obcí nemá k 31.12.2023 krátkodobé pohledávky.

#### **6. Závazky**

<b>Účet - popis</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
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 peněžítá plnění daň z příjmu FÚ za IV.Q 2023	450		450

#### **7. Stav úvěrů a půjček**

<b>Účet - název</b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
---------------------	-----------------------	--------------	---------------------

Svazek obcí nepřijal k 31.12.2023 úvěry a půjčky.

## **8. Peněžní a ostatní fondy**

<b>Název fondu</b>	<b>Počáteční stav k 1.1.</b>	<b>Obrat</b>	<b>Konečný stav</b>
--------------------	------------------------------	--------------	---------------------

Svazek obcí nemá zřízeny peněžní a ostatní fondy.

## **9. Stavy na běžných účtech a v pokladně**

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

## **10. Přehled transferů poskytnutých jinými rozpočty a státními fondy**

Označení účelového transferu	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
Ze státního rozpočtu			
Od státních fondů			
<b>Celkem</b>			

### **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](mailto: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 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 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 zjištěných 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	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,48 %</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.

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 zjištění 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.