

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_085413/2023/KUSK
Čj.: 002691/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ ČESKÝ BROD - DOUBRAVČICE
IČ: 09748989
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:

- 27.11.2023
- 11.03.2024

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:

Dobrovolný svazek obcí Český Brod - Doubravčice
náměstí Husovo 70
282 01 Český Brod

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Bc. Jaroslav Petrák

Členové kontrolní skupiny:
Bc. Jana Jechová

Zástupci územního celku:
Ing. Jiřina Soukupová - předsedkyně

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 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 11.03.2024 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

- na roky 2021 - 2023, schválen sněmem svazku dne 8.4.2021, zveřejněno dne 20.4.2021
- aktualizace na rok 2023 – 2024 schválená sněmem svazku dne 30.3.2023, zveřejněno dne 11.4.2023, návrh zveřejněn od 13.2.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 23.11.2022 – 10.1.2023 (dle doložky)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen sněmem svazku dne 14.12.2022 bez uvedení v jaké podobě byl schválen (sestaven jako vyrovnaný), zveřejněn dne 10.1.2023

Rozpočtová opatření

- schvalována sněmem svazku:
- č. 1 dne 7.2.2023, zveřejněno dne 9.2.2023 (dle doložky)
- č. 2 dne 30.3.2023, zveřejněno dne 17.4.2023 (dle doložky)
- č. 3 dne 8.6.2023, zveřejněno dne 30.6.2023 (dle doložky)
- č. 4 dne 12.12.2023, zveřejněno dne 4.1.2024 (dle doložky)
- ověřeno dle schvalovacích procesů

Závěrečný účet

- projednán a schválen sněmem svazku dne 8.6.2023 s vyjádřením „bez výhrad“, zveřejněn dne 12.6.2023
- návrh zveřejněn ve dnech 16.5.2023 – 12.7.2023 (dle doložky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2023 odeslán 9.10.2023
- k 31.12.2023 odeslán 20.1.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2023 odeslán 9.10.2023
- k 31.12.2023 odeslán 8.2.2024

Rozvaha

- k 30.9.2023 odeslána 12.10.2023
- k 31.12.2023 odeslána 8.2.2024

Příloha rozvahy

- k 30.9.2023 odeslána 9.10.2023
- k 31.12.2023 odeslána 8.2.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2023, 12/2023

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. 23-001-00001 až č. 23-001-00147

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 23-002-00001 až č. 23-002-00008

Faktura

- došlé č. 23-001-00097 až č. 23-001-00116, č. 23-001-00130 až č. 23-001-00142

Bankovní výpis

- k účtu č. 123-3397640287/0100, Komerční banka, a.s., č. 67 ze dne 4.9.2023 až č. 71 ze dne 30.9.2023, č. 83 ze dne 7.12.2023 až č. 89 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 123-8344240207/0100, Komerční banka, a.s., č. 58 ze dne 4.9.2023 až č. 76 ze dne 31.10.2023, č. 81 ze dne 4.12.2023 až č. 88 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 20095-9210151/0710, Česká národní banka, č. 28 ze dne 5.9.2023 až č. 31 ze dne 29.9.2023, č. 40 ze dne 5.12.2023 až č. 42 ze dne 29.12.2023
- k účtu č. 94-9210151/0710, Česká národní banka, č. 56 ze dne 6.9.2023 až č. 67 ze dne 31.10.2023, č. 76 ze dne 6.12.2023 až č. 78 ze dne 29.12.2023
- k účtu č. 131-0164180247/0100, Komerční banka a.s. (spořicí), č. 7 ze dne 9.10.2023 až č. 8 ze dne 31.10.2023, č. 11 ze dne 31.12.2023
- k účtu č. 588-9317151/0710, Česká národní banka (spořicí), č. 4 ze dne 5.9.2023, č. 5 ze dne 5.12.2023

Účetní doklad

- vnitřní: č. 23-004-00004, 23-004-00005, 23-004-00008, 23-004-00021, 23-004-00022
- k účtu č. 123-3397640287/0100, č. 23-801-00067 až č. 23-801-00071, č. 23-801-00083 až č. 23-801-00089
- k účtu č. 123-8344240207/0100, č. 23-803-00058 až č. 23-803-00075, č. 23-803-00081 až č. 23-803-00088
- k účtu č. 20095-9210151/0710, č. 23-804-00028 až č. 23-804-00031, č. 23-804-00040 až č. 23-804-00042
- k účtu č. 94-9210151/0710, č. 23-802-00056 až č. 23-802-00067, č. 23-802-00076 až č. 23-802-00078
- k účtu č. 131-0164180247/0100, č. 23-806-00007 až č. 23-806-00008, č. 23-806-00011
- k účtu č. 588-9317151/0710, č. 23-805-0004, č. 23-805-00005
- k pokladně: č. 23-701-00118 až č. 23-701-00136, č. 23-701-00170 až č. 23-701-00183
- předpis faktur došlých: č. 23-001-00097 až č. 23-001-00116, č. 23-001-00130 až č. 23-001-00142

Pokladní kniha (deník)

- za období 9/2023, 12/2023
- skonto pokladní hotovosti dne 27.11.2023 v 8 hodin 13 minut činilo Kč 15.020,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 23-701-00163 ze dne 22.11.2023

Pokladní doklad

- č. 23-701-00118 ze dne 1.9.2023 až č. 23-701-00136 ze dne 27.9.2023, č. 23-701-00170 ze dne 5.12.2023 až č. 23-701-00183 ze dne 20.12.2023

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků

Mzdová agenda

- Výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky DSO sestavený k 31.12.2022, schválený sněmem svazku dne 8.6.2023

Smlouvy o dílo

- smlouva o výkonu činnosti technického dozoru stavebníka č. 28/2023 ze dne 14.7.2023 uzavřená s poskytovatelem - Bung CZ s.r.o., Praha 10, IČ 27454576 v částce

Kč 960.000,00 bez DPH (tj. Kč 1.161.600,00 vč. DPH) na realizaci akce "TDS - Výstavba Svazkové základní školy Český Brod - Doubravčice - část Český Brod", schváleno usnesením 1508 dne 30.3.2023, zveřejněno v rejstříku smluv dne 17.7.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 0020/6/14/UKR_AS/2023 ze dne 25.5.2023 uzavřená s Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy č.j. MSYMT-2691/2023, v částce Kč 1.500.000,00, účel - Aktivita A - Volnočasové adaptační skupiny pro děti cizince od 3 do 18 let věku"
- Smlouva o spolufinancování aktivit projektu "Vzkvétání škol Českobrodsko" ze dne 10.5.2023 uzavřená s poskytovatelem - Město Český Brod, IČ 00235334 v částce Kč 40.300,00 na financování "spoluúčasti"
- Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ČR č. 5/2023/ICOBCE ze dne 22.3.2023 pod č.j. MV-197682-74/OAM-2022, poskytovatel Ministerstvo vnitra ČR, Praha 7, v částce Kč 1.719.000,00, účel - Systém výzev na výdaje realizované v rámci projekt obcí na podporu integrace držitel dočasné ochrany na lokální úrovni v roce 2023" - použito podpůrně

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.6.2023, lektorka v adaptační skupině předškoláci
- ze dne 1.7.2023, průvodce aktivit pro cílové skupiny Českobrodsko společně

Dohody o provedení práce

- ze dne 9.1.2023, lektorka v adaptační skupině předškoláci
- ze dne 1.3.2023, lektorka v adaptační skupině pro děti cizince
- ze dne 3.7.2023, lektor volnočasových aktivit na příměstském táboře
- ze dne 1.10.2023, lektorka českého jazyka v projektu Českobrodsko společně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "TDS - Výstavba Svazkové základní školy Český Brod - Doubravčice - část Český Brod", zejména: zadávací dokumentace (zveřejněním na profilu zadavatele dne 15.3.2023), zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30.3.2023, protokol o otevírání elektronických nabídek ze dne 28.3.2023, výpis z usnesení sněmu ze dne 24.4.2023 (výsledek výběrového řízení, uzavření smlouvy), Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 24.4.2023, oznámení o výběru dodavatele ze dne 24.4.2023 - kritérium nejnížší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o výkonu činnosti technického dozoru stavebníka č. 28/2023 ze dne 14.7.2023, poskytovatel - Bung CZ s.r.o., Praha 10, IČ 27454576, cena Kč 960.000,00 bez DPH.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopis ze dne 8.6.2023, doručen přezkoumávajícímu orgánu dne 19.6.2023 pod č.j. 081690/2023/KUSK

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy ze zasedání sněmu DSO ze dne 14.12.2022, 7.2., 30.3., 8.6., 26.6., 4.10., 18.10., 12.12.2023 - nepřezkoumáno, použito podpůrně
- zápisy z jednání představenstva DSO ze dne 27.2., 13.3., 27.3., 17.4., 2.5., 22.5., 19.7., 25.9., 16.10., 15.11., 27.11., 18.12.2023 – nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 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.

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:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45, neboť:

Dobrovolný svazek obcí ve výkazu Příloha k 31.12.2023 nevykázal Doplňující informace k položkám rozvahy a to v části C.1 - Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období, ačkoliv dle Rozvahy činí roční výše přijatých investičních transferů - účet 403 na straně Dal Kč 10.725.685,50 a dále v části C.2 - Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti, ačkoliv dle Rozvahy činí roční výše rozpuštěných investičních transferů - úč. 403 na straně MD Kč 52.235,00.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

Dobrovolný svazek obcí nesprávně účtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, neboť ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31.12.2023 jsou nesprávně vykázány rozpočtové výdaje ve sloupci - výsledek od počátku roku v záporné výši a to na paragrafu 6171 pol. 5038 (-265,93), pol. 5136 (-9,00) a pol. 5499 (-1.080,30).

§ 30 odst. 7, neboť:

Inventurní soupis majetku a závazků (souhrnný) k 31.12.2023 neobsahoval zákonem stanovené náležitosti - způsob zjišťování skutečných stavů, vyjma hmotného investičního majetku, na který byly vyhotoveny samostatné inventurní soupisy a tyto obsahovaly veškeré náležitosti. K souhrnnému inventurnímu soupisu (za všechny účty) byly přiloženy dílčí inventurní soupisy za všechny syntetické účty s uvedením jednotlivých inventarizačních položek, který však nebyl podepsán inventarizační komisí a tento soupis neobsahoval údaje o způsobu zjišťování inventurních stavů, počátku a konci inventarizace, identifikace účetní jednotky.

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:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Dobrovolný svazek obcí neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu (ke dni schválení účetní závěrky), neboť účetní závěrka za rok 2021 byla schválena sněmem DSO dne 19.4.2022, ale o zlepšeném hospodářském výsledku ve výši Kč 220.012,00 bylo účtováno až dne 31.7.2022 dokladem č. 22-004-00141.

NAPRAVENO

Účetní závěrka DSO za rok 2022 byla projednána sněmem svazku dne 8.6.2023, výsledek hospodaření byl přeúčtován dne 8.6.2023 dokladem č. 23-004-00022. Chyba se neopakuje.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu dobrovolného svazku obcí za rok 2021 nebyl uzavřen s vyjádřením.

NAPRAVENO

Projednání závěrečného účtu za rok 2022 bylo projednáno sněmem svazku dne 8.6.2023 s uvedením vyjádření "bez výhrad", chyba se neopakuje.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C2) nesprávnosti vedení účetnictví

- Dobrovolný svazek obcí nesprávně účtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, neboť ve Výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023 jsou nesprávně vykázány rozpočtové výdaje ve sloupci - výsledek od počátku roku v záporné výši - § 6171 pol. 5038 (-265,93), pol. 5136 (-9,00) a pol. 5499 (-1.080,30). (nenapraveno)
- Dobrovolný svazek obcí ve výkazu Příloha k 31.12.2023 nevykázal Doplňující informace k položkám rozvahy v částech C.1 a C.2. (nenapraveno)
- Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti. (nenapraveno)

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	0,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,37 %
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 29 038 998,86 Kč.

Doubravčice 11.03.2024

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

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Jaroslav
Petrák

Digitálně podepsal
Bc. Jaroslav Petrák
Datum: 2024.03.11
14:53:06 +01'00'

Bc. Jana Jechová

Bc. Jana
Jechová

Digitálně podepsal
Bc. Jana Jechová
Datum: 2024.03.11
15:31:21 +01'00'

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.

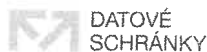
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **11** stran byla projednána s předsedkyní územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

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.



Doručenka datové zprávy

Předmět: Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO ČESKÝ BROD - DOUBRAVČICE 2023
ID zprávy: 1328105334
Typ zprávy: Veřejná datová zpráva
Stav zprávy: Doručená
Datum a čas doručení: 15. 3. 2024 v 11:25:47

Odesílatel: Středočeský kraj, Zborovská 81/11, Smíchov, 15000 Praha 5, CZ
ID schránky: keebyyf
Typ schránky: Orgán veřejné moci
Odesílající osoba: Spisová aplikace

Adresát: Dobrovolný svazek obcí Český Brod - Doubravčice, náměstí Husovo 70, 28201 Český Brod, CZ
ID schránky: bc7fhwe
Typ schránky: Právnícká osoba

Zmocnění: 0/0 Sb. § - odst. - písm. -
Naše čís. jednací: 002691/2024/KUSK
Naše spisová zn.: Nezařazeno
Vaše čís. jednací: Nezařazeno
Vaše spisová zn.: Nezařazeno
K rukám: Nezařazeno
Do vlastních rukou: Ne
Zakázáno doručení fikcí: Ne

Události zprávy:

12. 3. 2024 v 09:40:04 EV0: Datová zpráva byla podána.
12. 3. 2024 v 09:40:04 EV5: Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.
15. 3. 2024 v 11:25:47 EV12: Přihlásila se pověřená osoba s právem přístupu ke zprávě ve smyslu § 8, odst. 6 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.
