

Závěrečný účet Obce Královské Poříčí za rok 2023

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů dle § 17, předkládá Zastupitelstvo Obce Královské Poříčí k projednání závěrečný účet Obce Královské Poříčí za rok 2023.

Zůstatky finančních prostředků na účtech Obce Královské Poříčí:

| | | |
|--|---|-------------------------|
| Základní běžný účet k 31.12.2022, 231/00 | = | 11.468.620,61 Kč |
| Základní běžný účet – ČNB 231/10 | = | 5.076.269,89 Kč |
| Základní běžný účet – sociální fond 231/22 | = | 71.220,-- Kč |
| Celkem: | | 16.616.110,50 Kč |

Rozpočet a rozpočtová opatření:

Rozpočet na rok 2023 byl schválen na zasedání Zastupitelstva obce dne 07.12.2022

| | |
|---------------------|-------------------------|
| Příjmy: | 25.632.000,-- Kč |
| Výdaje: | 29.038.000,-- Kč |
| Financování: | -3.406.000,-- Kč |

V roce 2023 byla provedená rozpočtová opatření č. 1 – 9/2023 – řádně schválena OZ.

Konečný rozpočet po těchto rozpočtových změnách:

| | |
|---------------------|-------------------------|
| Příjmy: | 37.813.020,-- Kč |
| Výdaje: | 37.040.950,-- Kč |
| Financování: | 772.070,-- Kč |

Výsledek hospodaření:

| | Rozpočet | Skutečnost |
|--|---|---------------|
| Příjmy po konsolidaci | 37.671.020,-- | 39.202.442,01 |
| Výdaje po konsolidaci | 36.898.950,-- | 33.022.564,35 |
| Financování | 772.070,-- | 6.179.877,66 |
| Celkové příjmy obce v roce 2023 po konsolidaci činily 39.202.442,01 Kč. | | |
| Třída 1 – Daňové příjmy | 22.623.261,06 | |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy | 13.439.814,55 | |
| Třída 3 – Kapitálové | 1.163.200,00 | |
| Třída 4 – Přijaté transfery | 2.118.166,40 | |
| Konsolidace celkem | 142.000,00 (tzv. převod peněz mezi účty). | |

Stálými příjmy obce jsou **daňové příjmy**. V roce 2023 byly ve výši 22.623.261,06 Kč (v roce 2022 byly 19.080.255,26 Kč, došlo ke zvýšení daňových příjmů o 1.897.604,96 Kč). V celkové výši daňových příjmů jsou zahrnuté i příjmy z dolové činnosti ve výši 1.048.799,60 Kč.

Největší položky **nedaňových příjmů**, které v roce 2023 dosáhly celkové částky 13.439.814,55 Kč byly: příjmy z pronájmu bytů ve výši 10.424.352,44 Kč (v téhle částce jsou zahrnuté i zálohy na teplo a vodu) a příjmy z provozu vodáckého tábořiště 188.975,-- Kč.

Kapitálové příjmy – v roce 2023 se prodali pozemky ve výši 153.200,00 Kč, ostatní majetek 10.000,00 Kč a obecní byt ve výši 1.000.000,00 Kč.

Celkové výdaje obce za rok 2023 po konsolidaci činily 33.022.564,35 Kč.

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Třída 5 - Běžné výdaje | 29.229.287,17 |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 3.935.277,18 |
| Konsolidace celkem | 142.000,00 |

Největší položky **běžných výdajů** byly:

bytové hospodářství ve výši 9.076.175,92 Kč (včetně zálohy na energie), správa obecního úřadu ve výši 6.576.108,19 Kč, neinvestiční příspěvek Centrum tradičních řemesel Královské Poříčí o.p.s. ve výši 1 770 000,00 Kč, pojištění majetku a bankovní poplatky ve výši 343 000,80 Kč, příspěvek Mikroregion Sokolov-východ ve výši 42 000,-- Kč a příspěvek MAS Sokolovsko ve výši 15 000,-- Kč. Dále výdaje za odměny, včetně odvodů pro členy zastupitelstva obce, ve výši 1 082 167,-- Kč, příspěvek a ostatní výdaje na provoz Mateřské školy ve výši 972 250,75 Kč, příspěvek a ostatní výdaje na provoz Základní školy ve výši 1 135 063,65 Kč, výdaje na provoz knihovny ve výši 412 932,56 Kč, výdaje na údržbu sportovních hřišť ve výši 24 370,00 Kč, příspěvek fotbalistům činil 542 490,00 Kč, výdaje na provoz a údržbu nebytových prostor ve výši 890.228,99 Kč (včetně energií), výdaje na vzhled obce a veřejnou zeleň ve výši 326 725,54 Kč, výdaje na svoz komunálního odpadu ve výši 949 813,27 Kč, výdaje na provoz senior taxi ve výši 270139,29 Kč, výdaje na provoz vodáckého tábořiště ve výši 80 703,08 Kč, výdaje na sbor dobrovolných hasičů ve výši 304 255,89 Kč, výdaje na věcné dary pro důchodce a jiné kulturní akce ve výši 108 677,-- Kč a výdaje na Poříčskou pouť, setkání obcí Poříčí a jiné kulturní akce ve výši 349 761,-- Kč.

Přijaté dotace:

V roce 2023 obdržela Obec Královské Poříčí dotace ve výši 1 976 166,40 Kč.

Přehled dotací v roce 2023

| Název dotace | Položka | ÚZ | Příjmy | Výdaje | Čerpání |
|-----------------------------------|----------------|-----------|---------------------|---------------------|----------------|
| Neinv.tran.-volby Prezidenta ČR | 4111 | 98008 | 25 239,00 | 25 239,00 | 100,0 |
| Neinvestiční transfery ze SR | 4112 | | 252 096,00 | 252 096,00 | 100,0 |
| MŠMT-Šablony ZŠ | 4116 | 33092 | 484 278,00 | 484 278,00 | 100,0 |
| Neinv.přijaté transf.od KK pro ZŠ | 4122 | | 5 000,00 | 5 000,00 | 100,0 |
| Nová zelená úsporám čp. 193 | 4213 | 90505 | 1 209 553,40 | 1 209 553,40 | 100,0 |
| Celkem dotace za rok 2023 | | | 1 976 166,40 | 1 976 166,40 | 100,0 |

Kapitálové výdaje:

| Paragraf | Kapitálové výdaje 6121, 6122, 6351, 6451 | Čerpáno |
|-----------------|---|---------------------|
| 2212 | ČEZ-přeložka sítě NA SÍDLIŠTI | 625 000,00 |
| 3111 | MŠ - hřiště pro rozvoj pohyb.aktivit | 399 200,00 |
| 3111 | - spoluúčast | 100 800,00 |
| 3113 | ZŠ - vybavení kmen.učeben II. Stupeň | 399 200,00 |
| | - spoluúčast | 99 800,00 |
| 3115 | Dětská skupina | 337 590,00 |
| 3118 | ZŠ - zřízení II. Stupeň | 655 790,00 |
| 3421 | Skatepark | 60 000,00 |
| 3429 | Potravinová banka investiční dar 6322 | 167 000,00 |
| 3612 | čp. 170 - 2 byty - úprava prostorů | 384 739,00 |
| 3613 | Nové prostory - četa | 123 651,00 |
| 3613 | Nové prostory - četa - kotel elektro | 161 000,18 |
| 3613 | Statek-komerční prostory | 271 678,00 |
| 3632 | Hřbítov - kamerový systém 6122 | 51 000,00 |
| 3632 | Hřbítov - pomníček | 40 265,00 |
| 3639 | Komun.sloužby-kolaudace garáž.sklad | 10 890,00 |
| 3639 | Zahrady společné - oplocení vrata | 47 674,00 |
| Celkem | | 3 935 277,18 |

Poskytnuté příspěvky:

Obec Královské Poříčí v roce 2023 poskytla příspěvky ve výši 77.796,00 Kč.

| Příspěvky 3429 5192, 5492 | Kč |
|---|------------------|
| Vodohosp. Sdružení, členský p. | 9 396,00 |
| SPCCH z.s. | 5 000,00 |
| Tumpach - <i>mistrovství ČR v Flattracku 2023</i> | 10 000,00 |
| Hospod. a soc. rada Sokolovska | 2 000,00 |
| Klub důchodců Slaměnka | 5 000,00 |
| Příspěvek na dítě do 1. třídy | 26 000,00 |
| MŠ - příspěvek na výuku AJ | 20 400,00 |
| Celkem | 77 796,00 |

Inventarizace:

K 31.12.2023 byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků.

Hodnota inventarizovaného majetku vykazovala k 31.12.2023 hodnotu: **347 907 116,58 Kč****Majetek:**

| | |
|--|--------------------------|
| 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 301 642,42 Kč |
| 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 8 190 668,53 Kč |
| 021 Stavby | 462 990 056,64 Kč |
| 022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 16 059 826,58 Kč |
| 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 5 446 508,23 Kč |
| 031 Pozemky | 13 311 912,88 Kč |
| 032 Umělecká díla a předměty | 211 474,00 Kč |
| 042 Nedokončený DHM | 4 335 315,00 Kč |
| 052 Poskytnuté zálohy na DHM | 5 640 591,20 Kč |
| 061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | 5 662 436,00 Kč |
| 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 16 000,00 Kč |
| 078 Oprávky k drobnému DHM | -301 642,42 Kč |
| 079 Oprávky k ostatnímu NHM | -4 527 481,00 Kč |
| 081 Oprávky ke stavbám | -153 553 328,37 Kč |
| 082 Oprávky k samost. movitým věcem a souborům | -10 430 354,88 Kč |
| 088 Oprávky k drobnému HM | -5 446 508,23 Kč |
| Majetek celkem: | 347 907 116,58 Kč |

Finanční majetek:

| | |
|---------------------------------|-------------------------|
| 231/00 Běžný účet, včetně SF | 11 539 840,61 Kč |
| 231/10 ČNB | 5 076 269,89 Kč |
| 261/10 Pokladna | 10 000,00 Kč |
| 263 Ceniny | 0,00 Kč |
| Finanční majetek celkem: | 16 626 110,50 Kč |

Pohledávky:

| | |
|--|-------------------------|
| 311 Odběratel | 615 308,25 Kč |
| 314 Provozní zálohy | 5 380 878,92 Kč |
| 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 48 919,00 Kč |
| 335 Pohledávky za zaměstnanci | 4 000,00 Kč |
| 342 Jiné přímé daně (silniční daň - přeplatek) | 0,00 Kč |
| 377 Ostatní krátkodobé pohledávky | 74 070,00 Kč |
| 388 Dohadné účty aktivní | 0,00 Kč |
| 462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé | 14 008 963,55 Kč |
| 471 Dlouh. poskyt. zálohy na transfery | 3 202 440,00 Kč |
| Pohledávky celkem: | 23 334 579,72 Kč |

Závazky:

| | |
|--------------------------|---------------|
| 321 Dodavatele | 552 603,32 Kč |
| 331 Zaměstnanci | 385 938,00 Kč |
| 336 Sociální zabezpečení | 107 412,00 Kč |

| | |
|--------------------------------|------------------------|
| 337 Zdravotní pojištění | 57 437,00 Kč |
| 342 Ostatní přímé daně | 26 329,00 Kč |
| 343 Daň z přidané hodnoty | 125 567,00 Kč |
| 378 Ostatní krátkodobé závazky | 8 486,00 Kč |
| 383 Výdaje příštích období | 668 749,16 Kč |
| 389 Dohadné účty pasivní | 7 745 368,92 Kč |
| Závazky celkem: | 9 677 890,40 Kč |

Hospodaření příspěvkových organizací obce a s. r. o.:

Mateřská škola

- Hospodaření k 31.12.2023 zisk ve výši **74.867,62 Kč**.

Základní škola

- Hospodaření k 31.12.2023 je **6 219,73 Kč** (hlavní činnost), **8.587,30 Kč** (hospodářská činnost).

Správa majetku Královské Poříčí s. r. o.

- Hospodaření k 31.12.2023 ve výši cca **300 000,-- Kč zisk** před zdaněním.

Přílohy:

1 – rekapitulace příjmů a výdajů podle finančního výkazu Fin 02-12M

2 – Rozvaha aktiv a pasiv

3 – Výkaz zisku a ztráty


4 – Příloha účetní závěrky

Tyto přílohy jsou k nahlédnutí na elektronické úřední desce Obce Královské Poříčí nebo na obecním úřadě, z důvodů velkého počtu stránek.

4 – Zpráva z auditu o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Vyvěšeno dne: 4.4.2024 

Sundáno dne: _____

Zpracovala: Ing. Erzika-Maria Slavíková 

V Královském Poříčí dne 26.06.2024

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí

IČO: 00259420

za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.11.2023 (dílčí přezkoumání)
- 28.05.2024 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního samosprávného celku (dále i „územní celek“) doručené krajskému úřadu dne 15.03.2023 v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 28.06.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s ustanovením § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněného přezkoumání: **Obecní úřad Královské Poříčí**
Lázeňská 114
357 41 Královské Poříčí

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a ustanovení § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 2023/146/P dne 23.06.2023 včetně dodatku č. 1 ze dne 27.04.2024 vydaného osobou pověřenou úkoly vedoucího odboru kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Zástupci územního celku:

- Michal Kováč - starosta obce
- Ing. Erzika-Maria Slavíková - účetní obecního úřadu

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Dagmar Klemáková

- kontrolor:

Ing. Dana Matoušková

Ing. Josef Švéda

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Dana Matoušková

- kontrolor:

Bc. Dagmar Klemáková

Ladislava Pahrová

Ing. Josef Švéda

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 28.05.2024.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|------------------------|--|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu obce pro rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 16.11.2022 do 16.12.2022. |

| | |
|----------------------------------|--|
| | <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> |
| Pravidla rozpočtového provizoria | <p>S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2023 před 01.01.2023 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.</p> |
| Rozpočtová opatření | <p>V kontrolovaném období provedla účetní jednotka celkem 9 rozpočtových opatření.</p> <p>Kontrolou bylo prověřeno rozpočtové opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 2/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 01.03.2023 usnesením č. 6/23, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 07.03.2023; - č. 6/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 30.08.2023 usnesením č. 46/23, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 08.09.2023; - č. 9/2023 schválené zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 usnesením č. 81/23, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 19.12.2023. <p>Kontrolovaná rozpočtová opatření č. 2/2023 a č. 6/2023 byla na internetových stránkách obce zveřejněna do dne 31.12.2023. Kontrolované rozpočtové opatření č. 9/2023 bylo na internetových stránkách obce v době konečného přezkoumání hospodaření obce stále zveřejněno.</p> <p>Kompetence pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 07.12.2022 usnesením č. 33/2/22 v rozsahu stanoveném tímto usnesením.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou kontrolovaná rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p> |
| Schválený rozpočet | <p>Pro rok 2023 byl zastupitelstvem obce schválen dne 07.12.2022 usnesením č. 21/2/22 schodkový rozpočet. Příjmy ve výši 25.632.000,- Kč a výdaje ve výši 29.038.000,- Kč s tím, že schodek ve výši 3.406.000,- Kč bude hrazen finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly u příjmů schváleny třídy a u výdajů rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet obce na rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v termínu od 16.12.2022 do 31.12.2023.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Finanční vztah zřízených příspěvkových organizací k rozpočtu obce byl schválen dne 07.12.2022 při schválení rozpočtu obce na rok 2023 formou neinvestičního příspěvku na provoz, a to Základní škole Královské Poříčí příspěvek ve výši 1.100.000,- Kč a Mateřské škole Královské Poříčí příspěvek ve výši 950.000,- Kč.</p> |
| Střednědobý výhled rozpočtu | <p>1. Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2024 až 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 16.12.2022 do 19.12.2023.</p> |

| | |
|----------------|---|
| | <p>Další skutečnosti týkající se zveřejnění návrhu a schválení střednědobého výhledu rozpočtu obce zastupitelstvem obce byly předmětem přezkoumání hospodaření obce za předcházející kontrolní období.</p> <p>2. Návrh rozpočtového výhledu na období let 2025 až 2026 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 27.11.2023 do 19.12.2023.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2025 až 2026 byl schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023 usnesením č. 72/23. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech, výdajích a finančních zdrojích. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2025 až 2026 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19.12.2023 a v termínu konečného přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> |
| Závěrečný účet | <p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 10.05.2023 do 07.07.2023 a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 15.05.2023 do 04.07.2023.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.06.2023 usnesením č. 30/23. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet obce za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 04.07.2023 a v době dílčího i konečného přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce obecního úřadu, kde je schválený závěrečný účet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena zastupitelstvem obce dne 28.06.2023 usnesením č. 31/23.</p> <p>Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací za rok 2022 byla schválena zastupitelstvem obce dne 28.06.2023 usneseními č. 33/23 a č. 35/23.</p> |
| Bankovní výpis | <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.10.2023 ve výši 15.203.250,49 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (1 účet) a České národní banky (1 účet) ke stejnému datu; - k 31.12.2023 ve výši 16.616.110,50 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (1 účet) ke stejnému datu a České národní banky (1 účet) ke dni 29.12.2023. |

| | |
|--|---|
| <p>Evidence pohledávek</p> | <p>Evidence pohledávek za místním poplatkem je vedena jednak ručně (komunální odpad) a jednak elektronicky v účetním programu FENIX (ze psů). Nedoplatky místních poplatků jsou obcí vymáhány upomínkami. Po zaslání dvou upomínek vystavuje právní zástupce obce platební výměr.</p> <p>V kontrolovaném období roku 2023 obec nevystavila žádnou upomínku na místní poplatky ani platební výměr.</p> <p>Rozvahový účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykazoval zůstatek ve výši 48.919,- Kč za pohledávky z místního poplatku za komunální odpad evidovaných k 31.12.2023.</p> |
| <p>Inventurní soupis majetku a závazků</p> | <p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 provedena na základě Plánu inventur na rok 2023 vydaného starostou obce dne 20.10.2023, platného od 20.10.2023 do 31.01.2024 a v souladu se Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků obce Královské Poříčí účinnou ode dne 15.10.2011. Jmenována jedna hlavní tříčlenná inventarizační komise a dvě dílčí tříčlenné inventarizační komise. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 25.10.2023. Termín provedení fyzické inventury (dle přílohy č. 1) stanoven od 01.12.2023 do 31.12.2023 a termín provedení dokladové inventury (dle přílohy č. 2) stanoven od 02.01.2024 do 31.01.2024. Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.01.2023.</p> <p>Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 018, 078, 042, 231, 261, 311, 315, 321, 374, 419 a 462. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.</p> |
| <p>Kniha došlých faktur</p> | <p>Za kontrolované období od 01.01.2023 do 31.12.2023 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 676 dodavatelských faktur.</p> <p>Ke dni 31.12.2023 bylo evidováno celkem 34 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 552.603,32 Kč, zaúčtovaných na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.</p> |
| <p>Kniha odeslaných faktur</p> | <p>Za kontrolované období od 01.01.2023 do 31.12.2023 byly v knize odeslaných faktur zapsány celkem 3 odběratelské faktury.</p> <p>Ke dni 31.12.2023 byly evidovány celkem 3 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 184.246,- Kč, zaúčtované na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu.</p> <p>Rozvahový účet 311 - Odběratelé vykazoval stav k 31.12.2023 ve výši 615.308,25 Kč a zahrnoval mimo odeslané faktury také nájemné za byty a za pronájem statku.</p> |
| <p>Odměňování členů zastupitelstva</p> | <p>Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb. byly schváleny zastupitelstvem obce dne 19.10.2022 usnesením č. 66/U/2022, s účinností vyplácení od 19.10.2022 (tj. ode dne přijetí tohoto usnesení).</p> <p>V případě nastoupení náhradníka do funkce neuvolněného člena zastupitelstva bude odměna poskytována ode dne složení slibu, v případě personální změny v obsazení jednotlivých funkcí bude odměna náležet ode dne zvolení do této funkce.</p> |

| | |
|-------------------------------------|---|
| | <p>Dle sdělení obce v kontrolovaném období:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nebyla upravována výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce; - nedošlo ke změně ve složení zastupitelstva obce nebo ke změnám funkcí ve výborech zastupitelstva obce a v bytové komisi; - nebyla schválena mimořádná odměna členům zastupitelstva obce. <p>Mzdové listy všech devíti členů zastupitelstva obce nebyly předmětem kontroly.</p> |
| Pokladní kniha (deník) | <p>Ke kontrole předložena elektronicky vedená pokladní kniha za měsíc říjen 2023 a prosinec 2023.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.10.2023 ve výši 10.000,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu; - k 31.12.2023 ve výši 10.000,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna. Rozpočtová položka 5182 - Převody vlastní pokladně nebyla ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu uvedena. <p>Denní pokladní limit ve výši 180.000,- Kč, stanovený starostou obce dne 18.12.2006, nebyl v kontrolovaném měsíci říjnu 2023 a prosinci 2023 překročen.</p> |
| Příloha rozvahy | Ke kontrole předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený účetní jednotkou k 31.10.2023 a k 31.12.2023. |
| Rozvaha | Ke kontrole předložen výkaz Rozvaha sestavený účetní jednotkou k 31.10.2023 a k 31.12.2023. |
| Účtový rozvrh | Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2023. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.10.2023 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 31.754.550,13 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 105,8 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 26.965.371,- Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 81,6 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.10.2023 byl přebytek ve finanční výši 4.789.179,13 Kč; - k 31.12.2023 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 39.202.442,01 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 104,1 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 33.022.564,35 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 89,5 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2023 byl přebytek ve finanční výši 6.179.877,66 Kč. |
| Výkaz zisku a ztráty | <p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.10.2023 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 1.676.102,76 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu; - k 31.12.2023 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 1.089.959,77 Kč, který |

| | |
|----------------------------|--|
| | souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu. |
| Darovací smlouvy | Darovací smlouva ze dne 29.11.2023, uzavřená mezi obcí (dárce) a spolkem Potravinová banka Karlovarského kraje z.s., se sídlem Merklínská 15, 360 10 Karlovy Vary - Sedlec, IČO 04121538 (obdarovaný), na poskytnutí finančního daru ve výši 167.000,- Kč na účel - rekonstrukce a oprava nefunkční venkovní kanalizace, vybourání podkladního betonu podlahy pro centrální sklad potravinové banky. Uzavření darovací smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2023 usnesením č. 68/23. |
| Dohody o pracovní činnosti | Dle sdělení obce byla v kontrolovaném období uzavřena 1 dohoda o pracovní činnosti, tato dohoda nebyla uzavřena se členem zastupitelstva obce. Dohoda o pracovní činnosti nebyla předmětem kontroly. |
| Dohody o provedení práce | Dle sdělení obce bylo v kontrolovaném období uzavřeno 14 dohod o provedení práce. Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byla předmětem kontroly 1 dohoda o provedení práce, uzavřená se členem zastupitelstva obce: - dne 26.04.2023 na druh práce - obsluha čerpací stanice užitkové vody a správa vodáckého tábořiště obce Královské Poříčí, v rozsahu práce max. 300 hod. za rok, na dobu určitou 01.05.2023 do 30.09.2023. Uzavření dohody se členem zastupitelstva obce bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 01.03.2023 usnesením č. 7/23. Dohoda o provedení práce obsahovala doložku, kterou bylo potvrzeno, že uzavření pracovně právního vztahu se členem zastupitelstva obce bylo schváleno zastupitelstvem obce, dle ustanovení § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. Zastupitelstvo obce vyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce dle ustanovení § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., tj. vyslovilo jej před vznikem pracovněprávního vztahu. Při konečném přezkoumání hospodaření obce byly předmětem kontroly 2 dohody o provedení práce, uzavřené se členy zastupitelstva obce: - dne 07.11.2023 na druh práce - činnost SDH (sboru dobrovolných hasičů) v obci Královské Poříčí, v rozsahu práce 17 hodin, na dobu určitou 08.11.2023 do 30.11.2023. Uzavření dohody se členem zastupitelstva obce bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2023 usnesením č. 56/23; - dne 07.11.2023 na druh práce - činnost SDH (sboru dobrovolných hasičů) v obci Královské Poříčí, v rozsahu práce 25 hodin, na dobu určitou 08.11.2023 do 30.11.2023. Uzavření dohody se členem zastupitelstva obce bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2023 usnesením č. 56/23. Dohody o provedení práce obsahovaly doložku, kterou bylo potvrzeno, že uzavření pracovně právního vztahu se členem zastupitelstva obce bylo schváleno zastupitelstvem obce, dle ustanovení § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. |

| | |
|--|--|
| | Zastupitelstvo obce u obou dohod o provedení práce uzavřených dne 07.11.2023 nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce dle ustanovení § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., tj. nevyslovalo jej před vznikem pracovněprávního vztahu. |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | <p>Obec nemá vyhlášen "Program pro poskytování dotací nebo návratných finančních výpomocí" ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i "zákon č. 250/2000 Sb.").</p> <p>Obec v kontrolovaném období poskytla mimo jiné na základě žádosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze dne 11.11.2022 (datum vyhotovení žádosti i jejího doručení na obec) dotaci spolku TJ Baník Královské Poříčí, z.s., se sídlem Šachetní 231, 356 01 Královské Poříčí, IČO 49766856, určenou na provoz a činnost spolku. Dotace ve výši 542.490,- Kč byla poskytnuta prostřednictvím Veřejnoprávní smlouvy č. 2/2023 uzavřené dne 04.01.2023. Žádost i smlouva obsahovaly náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 a 5 zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 07.12.2022 usnesením č. 22/2/22. Termín vyúčtování dotace byl poskytovatelem stanoven do 15.04.2024. Veřejnoprávní smlouva č. 2/2023 ze dne 04.01.2023 byla zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňující dálkový přístup dne 16.01.2023 a v době dílčího i konečného přezkoumání hospodaření obce byla stále zveřejněna. Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14.04.2024, na obec doručeno dne 15.04.2024, doloženy náklady ve výši 542.490,- Kč, dotace byla vyčerpána v plné výši. |
| Smlouvy nájemní | Ke kontrole byla předložena smlouva o nájmu, uzavřená dne 18.12.2023, mezi obcí (pronajímatel) a dvěma fyzickými osobami (nájemce) na pronájem užitkové zahrady na pozemku parcelní č. 278/1 o výměře 531 m ² (zahrada) a parcelní č. 281/1 o výměře 326 m ² (trvalý travní porost), oboje v k.ú. Královské Poříčí, obec Královské Poříčí, na dobu určitou 5 let, a to od 01.01.2024. Nájemné bylo sjednáno ve výši 2.571,- Kč/rok. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 20.07.2023 do 05.08.2023, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 22.11.2023 usnesením č. 59/23. Nájemné ve výši 2.571,- Kč bylo uhrazeno dne 12.02.2024 na bankovní účet obce vedený u Komerční banky a.s., denní výpis č. 30. |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Ke kontrole byla předložena Kupní smlouva o převodu pozemku, uzavřená dne 07.06.2023 mezi obcí (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 470/2 (ostatní plocha) o výměře 216 m ² v k.ú. Královské Poříčí, obec Královské Poříčí, za dohodnutou kupní cenu ve výši 43.200,- Kč, která byla uhrazena dne 08.06.2023 na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s., denní výpis č. 112. Záměr prodeje pozemku č. 470/2 zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 21.12.2022 do 06.01.2023. Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 26.04.2023 usnesením č. 24/23. |
| Smlouvy o přijetí úvěru | Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o přijetí úvěru. |

| | |
|--|---|
| Smlouvy o věcných břemenech | Dle sdělení obce byly v kontrolovaném období uzavřeny smlouvy o zřízení věcného břemene pouze se společností ČEZ Distribuce, a.s, které nebyly předmětem kontroly. |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období vyhlášena ani zadána veřejná zakázka malého rozsahu nad 500 tis. Kč bez DPH. |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Za kontrolované období se zastupitelstvo obce konalo ve dnech 01.03.2023, 26.04.2023, 28.06.2023, 30.08.2023, 22.11.2023 a 13.12.2023. Zastupitelstvo obce je devítičlenné. |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | Obec má zřízen sociální fond, jehož pravidla pro tvorbu a čerpání fondu upravuje vnitřní předpis ze dne 25.02.2005, schválený zastupitelstvem obce dne 23.02.2005 pod bodem č. 148/02/05. Finanční prostředky sociálního fondu jsou vedeny na základním běžném účtu obce a odlišeny analytickým členěním na analytickém účtu 231 22 - Sociální fond. Zůstatek sociálního fondu na rozvahovém účtu 419 - Ostatní fondy: - k 31.10.2023 ve výši 93.960,- Kč souhlasil se zůstatkem ve výkazu Příloha - F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky ve výkazu Příloha a zůstatkem na analytickém účtu 231 22 - Sociální fond ke stejnému datu; - k 31.12.2023 ve výši 71.220,- Kč souhlasil se zůstatkem ve výkazu Příloha - F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky ve výkazu Příloha a zůstatkem na analytickém účtu 231 22 - Sociální fond ke stejnému datu. |

II. Zástupce obce Královské Poříčí prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospoďaril a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehoďpodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

- § 109 odst. 3 - Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce nebo rada obce. **(napraveno)**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí za rok 2023:

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byl zjištěn následující nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů

§ 84 odst. 2 písm. p) - Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

- Zastupitelstvo obce Královské Poříčí u dvou dohod o provedení práce uzavřených dne 07.11.2023 nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce před jejich uzavřením, souhlas s jejich vznikem vyslovalo zastupitelstvo obce svým usnesením č. 56/23 až na svém zasedání dne 22.11.2023.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí za rok 2023 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 27.11.2023. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 27.11.2023 za období od 01.01.2023 do 31.10.2023, kdy kontrolori kontrolní skupiny ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Dagmar Klemáková, kontrolor Ing. Dana Matoušková a Ing. Josef Švéda, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí za rok 2023, které se uskutečnilo dne 28.05.2024. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Dana Matoušková, kontrolor Bc. Dagmar Klemáková a Ing. Josef Švéda, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

Kontrolorka Ladislava Pahrová zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí za rok 2023 z organizačních důvodů na straně Krajského úřadu Karlovarského nepodepsala.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí za rok 2023:

byl zjištěn nedostatek (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c4 - Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 3,28 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,22 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů obce Královské Poříčí k 31.12.2023, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 28.05.2024, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Královské Poříčí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Královské Poříčí dne 28.05.2024

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(3) odbor kontroly

Provozovatel

Ing. Dana Matoušková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Signature]
Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor

[Signature]
Ing. Josef Švéda
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí o počtu 13 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel:

Obec Královské Poříčí

Lázeňská 114
357 41 Královské Poříčí
IČO: 00259420
DIČ: CZ00259420



Dne: 28.05.2024

Michal Kováč, starosta obce

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|------------------|----------------------|
| 1 | 1 | Královské Poříčí | Michal Kováč |
| 2 | 1 | Karlovarský kraj | Ing. Dana Matoušková |

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Výjimkou z plnění této povinnosti může být skutečnost, kdy územní celek před zpracováním návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen podle § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., a podal o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,- Kč.