

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_073610/2017/KUSK
Čj.: 008860/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽERČICE

IČ: 00238953
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Žerčice za rok 2017 bylo zahájeno dne 25.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.04.2018
- 11.10.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Žerčice
Žerčice 23
294 46 Semčice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Z. L.
J.
Ing. Z. i (dne 18.4.2018)

Zástupci obce:

- starostka
- místostarosta
hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Št. D. T. dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
18.04.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2017 ze dne 30.9.2015, zveřejněn na webových stránkách obce dne 21.2.2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 20.12.2016, zveřejněno na webových stránkách obce dne 8.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 8.3.2017 do 31.3.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 29.3.2017 jako schodkový, krytí schodku zajištěno z finančních prostředků na běžném účtu z let předchozích, včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn na webových stránkách obce dne 3.4.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schváleno starostkou obce dne 30.3.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 5.4.2017
- č. 2/2017 schváleno starostkou obce dne 24.4.2017, zveřejněno dne 28.4.2017
- č. 3/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2017, zveřejněno dne 3.5.2017
- č. 4/2017 schváleno starostkou obce dne 23.5.2017, zveřejněno dne 19.6.2017
- č. 5/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2017, zveřejněno dne 19.6.2017
- č. 6/2017 schváleno starostkou obce dne 15.6.2017, zveřejněno dne 28.6.2017
- č. 7/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2017, zveřejněno dne 28.6.2017
- č. 8/2017 schváleno starostkou obce dne 27.6.2017, zveřejněno dne 28.6.2017
- č. 9/2017 schváleno starostkou obce dne 31.8.2017, zveřejněno dne 6.9.2017
- č. 10/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.9.2017, zveřejněno dne 6.9.2017
- č. 14/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2017, zveřejněno dne 27.11.2017
- č. 18/2017 schváleno starostkou obce dne 31.12.2017, zveřejněno dne 11.1.2018

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 5.6.2017 do 30.6.2017, schválený závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na webových stránkách obce dne 28.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2., 31.3., 30.6., 31.8., 31.12.2017 ze dne 29.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017 ze dne 12.7.2017, 31.12.2017 ze dne 5.2.2018

Rozvaha

- k 31.3., 30.6.2017 ze dne 12.7.2017, 31.12.2017 ze dne 5.2.2018

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017 ze dne 12.7.2017, 31.12.2017 ze dne 5.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.8.2017, 31.12.2017 - dle potřeby

Knih došlých faktur

- vedena elektronicky v knize faktur - za hlavní činnost - do č. 305009 ze dne 19.12.2017 (dle potřeby), za hospodářskou činnost - do č. 317361 ze dne 6.12.2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v knize faktur - za hlavní činnost do č. 17121 ze dne 28.12.2017 (dle potřeby), za hospodářskou činnost - do č. 617040 ze dne 20.12.2017 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 483205309/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (základní běžný účet) – od č. 7 za období 1.7.2017 - 31.7.2017 do č. 8 za období 1.8.2017 - 31.8.2017, č. 12 za období 1.12.2017 - 31.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 94-1317181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 9 ze dne 16.5.2017 do č. 17 ze dne 31.8.2017, od č. 23 ze dne 15.11.2017 do č. 27 ze dne 29.12.2017

Účetní doklad

- č. 617020 ze dne 10.7.2017, od č. 617034 ze dne 28.11.2017 do č. 617040 ze dne 28.12.2017 (předpisy došlých faktur k HČ)
- č. 17034 ze dne 4.5.2017, od č. 17056 ze dne 22.6.2017 do č. 17071 ze dne 29.8.2017, od č. 17112 ze dne 28.11.2017 do č. 17121 ze dne 28.12.2017 (předpisy došlých faktur k hlavní činnosti)
- od č. 317075 do č. 317077 ze dne 12.4.2017, od č. 317175 do č. 317176 ze dne 6.6.2017 (předpisy vydaných faktur HČ)
- č. 305007 ze dne 10.11.2017 (předpis vystavené faktury - hlavní činnost)
- od č. 230369 ze dne 3.7.2017 do č. 230416 ze dne 31.8.2017, od č. 230649 ze dne 1.12.2017 do č. 230705 ze dne 31.12.2017 (k ZBÚ)
- od č. 710009 ze dne 16.5.2017 do č. 710017 ze dne 31.8.2017, od č. 710023 ze dne 15.11.2017 do č. 710027 ze dne 29.12.2017 (k ČNB)
- od č. 2600304 ze dne 2.5.2017 do č. 260429 ze dne 30.8.2017, od č. 260619 ze dne 4.12.2017 do č. 260647 ze dne 22.12.2017 (k pokladně)
- od č. 500007 ze dne 31.7.2017 do č. 500008 ze dne 31.8.2017, od č. 500011 ze dne 30.11.2017 do č. 500012 ze dne 31.12.2017 (předpisy mezd)
- od č. 990031 ze dne 20.10.2017 do č. 990055 ze dne 31.12.2017, č. 315001 - č. 315003 ze dne 15.1.2017, č. 346001 ze dne 15.1.2017 (vnitřní doklady)

Pokladní kniha (deník)

- za období květen až srpen, prosinec 2017
- skonto pokladní hotovosti k 11.10.2017 v 8:50 hodin činí Kč 65.934,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 260501 ze dne 11.10.2017

Pokladní doklad

- od č. 260304 ze dne 2.5.2017 do č. 260429 ze dne 30.8.2017, od č. 260619 ze dne 4.12.2017 do č. 260647 ze dne 22.12.2017

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy, domovní odpad - vedena ručně v excell tabulkách

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Ginis express

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 20.12.2017, Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území k 31.12.2017 - namátkově, Inventarizační zpráva ze dne 7.2.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy neuvolněných zastupitelů za rok 2017 - starostka, místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky, účetní závěrka obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 27.6.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 11.4.2017 uzavřena se zhotovitelem Vodohospodářské inženýrské služby, a. s., Praha, nabídková cena Kč 1.336.500,00 bez DPH (Kč 1.617.165,00 včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.4.2017
- Smlouva o dílo č. 117040/SaM/GL/2017 ze dne 28.6.2017 uzavřena se zhotovitelem SaM silnice a mosty, a. s., Česká Lípa, na akci "Stavební úpravy místní komunikace na pozemku p.č. 76/36 v k. ú. Žerčice", cena díla Kč 1.549.788,27 bez DPH (Kč 1.875.243,81 včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2017, zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.7.2017
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 117040/SaM/GL/2017 ze dne 4.9.2017 - změna termínu dokončení stavebních prací do 14.9.2017, zveřejněn na profilu zadavatele dne 15.9.2017
Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo č. 117040/SaM/GL/2017 ze dne 13.9.2017 - změna ceny díla, zveřejněn na profilu zadavatele dne 30.11.2017

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

- Kupní smlouva ze dne 11.7.2017, kupující obec Nová Telib, předmětem smlouvy je prodej p.č. 275/1 - orná půda o výměře 1708 m², 447/3 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 781 m², 446/4 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 958 m², 301/9 - orná půda o výměře 77 m², 301/1 - orná půda o výměře 69 m², 306/3 - trvalý travní porost o výměře 85 m², 307/3 - trvalý travní porost o výměře 358 m², 294/4 - trvalý travní porost o výměře 256 m², vše v k. ú. Nová Telib, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2017
- Směnná smlouva ze dne 8.3.2017, obec směňuje s manželi P. p.č. 861/3 - ostatní plocha o výměře 12 m² za p.č. 539/77 - orná půda o výměře 8 m² a p.č. 539/70 - orná půda o výměře 4 m², vše v k.ú. Žerčice, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2017, bez finanční kompenzace
- Kupní smlouva ze dne 13.9.2017, prodávající COOP Mnichovo Hradiště, předmětem smlouvy je koupě p.č. 76/71 - ostatní plocha o výměře 419 m², kupní cena Kč 50.280,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.6.2017, obdarovaný Linka bezpečí, z. s., předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 1.000,00
- Darovací smlouva ze dne 11.5.2017, darující Tereos TTD, a. s., Dobruška, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 5.000,00

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 11.7.2017 - zveřejněn od 18.1.2017 do 6.2.2017
- ke Směnné smlouvě ze dne 8.3.2017 - zveřejněn od 18.1.2017 do 6.2.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18.12.2017, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k souboru pozemků v k.ú. Žerčice (např. p.č. 19/2, 26 a další), zřízeno úplatně - Kč 81.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.7.2017, poskytovatel Ministerstvo zemědělství ČR - na akci "Hřbitov Žerčice - Oprava hřbitovní zdi", dotace ve výši Kč 156.875,00, (změnové rozhodnutí ze dne 5.10.2017 - zvýšení částky vlastních zdrojů obce), realizace do 30.9.2018 - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017 uzavřena dne 20.4.2017, příjemce dotace Tělovýchovná jednota Žerčice, z. s., předmětem smlouvy je neinvestiční dotace

ve výši Kč 50.000,00 na provozování sportu a obdobné činnosti, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2017 uzavřena dne 20.4.2017, příjemce dotace Spolek zahrádkářů Žerčice, z. s., předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 15.000,00 na zajišťování aktivit zahrádkářů, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2017 uzavřena dne 20.4.2017, příjemce dotace Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska Sbor dobrovolných hasičů, předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 15.000,00 na zajišťování aktivit sboru dobrovolných hasičů v obci, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2017 uzavřena dne 28.6.2017, příjemce dotace Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska Sbor dobrovolných hasičů, předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 20.000,00 na zajišťování aktivit sboru dobrovolných hasičů v obci, na generální opravu stříkačky, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2017 uzavřená s p. B.V. - na období od 1.7. do 31.12.2017, 48 hodin - údržba vodovodního řadu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky na akci "Projektové práce a inženýrská činnost při realizaci akce Žerčice - Výstavba kanalizace", dne 14.3.2017 podání výzvy 4 firmám (Vodohospodářské inženýrské služby, a. s., Praha, Šindlar Goup, s. r. o., Hradec Králové, ISES, s. r. o., Praha, FORTINA Projekt, s. r. o., Praha), vybrána firma Vodohospodářské inženýrské služby, a. s., Praha, nabídková cena Kč 1.336.500,00 bez DPH, Smlouva o dílo ze dne 11.4.2017, cena díla souhlasí s nabídkovou cenou, veřejná zakázka malého rozsahu byla uzavřena v souladu se Směrnicí č. 3/2012 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, Článek IV., v platném znění

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k podrozvahovým účtům - vymezení podrozvahových účtů - č. 3/2017 platná od 1.8.2017

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

- dopisem doručeným přezkoumávajícímu orgánu pod č. j. 082201/2017/KUSK dne 29.6.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2016 (schválení rozpočtového provizoria na rok 2017), 27.2., 29.3. (schválení rozpočtu na rok 2017), 27.4., 14.6., 27.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválení závěrečného účtu za rok 2016), 4.9., 23.11., 19.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Žerčice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Žerčice:

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

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek**

§ 219 odst. 1, neboť:

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 2 ze dne 13.9.2017 (ke Smlouvě o dílo č. 117040/SaM/GL/2017) do 15 dnů od jeho uzavření, ale až dne 30.11.2017.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

▪ **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 26, neboť:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Dle výkazu FIN 2-12M sestaveného k 31.12.2016 neupravila rozpočet na položce 4111 - Neinvestiční přijaté transfery ze SR (sloupec Rozpočet po změnách Kč 22.165,10, sloupec Výsledek od počátku roku Kč 20.200,00).

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že chyba se v roce 2017 již neopakovala.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Žerčice za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Dodatek č. 2 ze dne 13.9.2017 (ke Smlouvě o dílo č. 117040/SaM/GL/2017) do 15 dnů od jeho uzavření, ale až dne 30.11.2017.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

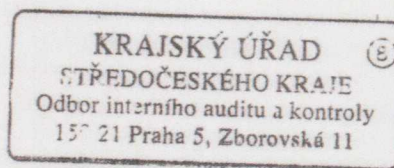
Žerčice 18.04.2018

Podpisy kontrolorů:

Z

J:

Ing. Z



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

.....
vedoucí oddělení přezkoumání hospodaření obcí

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žerčice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí....., starostka obce.



starostka obce Žerčice

.....
dne 18.04.2018

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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 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 do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	
2	1 x	Obec Žerčice	