

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075040/2011/KUSK
Čj.: 000024/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČINĚVES

IČ: 00239046
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.4.2012
- 7.10.2011

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Činěves 250
289 01 Dymokury

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jaroslav Petrák**
- kontroloři: **Marie Koudelná** (dne 7.10.2011)
Bc. Simona Marková (dne 3.4.2012)
Bc. Dana Matějková (dne 3.4.2012)

Zástupci obce: **Zdenka Sýkorová** - starostka
Bc. Marie Vorlíčková – administ. pracovnice

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2010 schválen zastupitelstvem obce dne 14.7.2011 bez uvedení výroku. Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 30.5.2011 - 16.6.2011 i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 30.5.2011 - 14.6.2011.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno dne 20.4.2011
- č. 2 schváleno dne 14.7.2011
- č. 3 schváleno dne 24.8.2011
- č. 4 schváleno dne 20.9.2011
- č. 5 schváleno dne 28.11.2011

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 30.12.2010 pro Mateřskou školu Činěves

Schválený rozpočet

- na rok 2010 zastupitelstvem obce dne 29.12.2010 bez vyjádření, sestaven jako vyrovnaný

Rozpočtový výhled

- na roky 2010 - 2011 schválen zastupitelstvem obce 17.2.2010

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 13.12.2010 - 29.12.2010 i způsobem umožňujícím dálkový přístup

Příloha rozvahy

- za období 6/2011 a 12/2011

Rozvaha

- za období 6/2011 a 12/2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 8/2011 a 13/2011

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 805 ze dne 1.7.2011 do č. 874 ze dne 29.7.2011 a dále od dokladu č. 956 ze dne 19.8.2011 do dokladu č. 1009 ze dne 31.8.2011 a dále od č. 1153 ze dne 1.11.2011 do č. 1235 ze dne 30.11.2011.
- příjmové a výdajové pokladní doklady (hospodářská činnost) od dokladu č. 313 ze dne 1.11.2011 do dokladu č. 358 ze dne 31.12.2011

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 487772319/0800 vedeném u České Spořitelny a.s. od výpisu č. A.1 ze dne 31.1.2011 do výpisu č. A.4 ze dne 30.4.2011 a výpis č. A.12 ze dne 31.12.2011
- k bankovnímu účtu č. 52719439/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. (úvěrový účet) od výpisu č. A.1 ze dne 31.1.2011 do výpisu č. A.5 ze dne 31.5.2011 a výpis č. A.12 ze dne 31.12.2011
- k bankovnímu účtu č. 192532457/0600 vedenému u GE Money Bank a.s. od výpisu č. 2011/1 ze dne 31.1.2011 do výpisu č. 2011/8 ze dne 31.8.2011 a výpis č. 2011/12 ze dne 31.12.2011
- ke spořicímu účtu č. 192533089/0600 vedenému u GE Money Bank od výpisu č. 2011/1 ze dne 31.1.2011 do výpis č. 2011/7 ze dne 29.7.2011 a výpis č. 2011/12 ze dne 31.12.2011
- k bankovnímu účtu č. 6828191/0100 vedenému u KB a.s. od výpisu č. 97 ze dne 7.7.2011 do výpisu č. 121 ze dne 31.8.2011 a dále od výpisu č. 165 ze dne 2.12.2011 do výpisu č. 181 ze dne 31.12.2011
- k bankovnímu účtu č. 51-5746540217/0100 vedenému u KB a.s. (hospodářská činnost) od výpisu č. 61 ze dne 6.6.2011 do výpisu č. 75 ze dne 31.7.2011 a dále od výpisu č. 122 ze dne 1.12.2011 do výpisu č. 128 ze dne 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

- za období 6/2011 a 12/2011

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec, srpen a listopad 2011
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem finanční hotovosti ve výši Kč 23.889,- nesouhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (hlavní a hospodářské činnosti) ve výši Kč 51.562,-
- za období listopad - prosinec 2011 (hospodářská činnost)

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 487772319/0800 vedenému České Spořitelny a.s. - účetní doklady od č. 110001 ze dne 20.1.2011 do č. 110052 ze dne 30.4.2011 a dále od č. 110151 ze dne 16.12.2011 do č. 110163 ze dne 31.12.2011
- k bankovnímu účtu č. 52719439/0800 vedenému u České Spořitelny a.s. - účetní doklady od č. 210001 ze dne 20.1.2011 do č. 210007 ze dne 20.5.2011 a č. 210015 ze dne 20.12.2011
- ke spořicímu účtu č. 192533089/0600 vedenému u GE Money Bank - účetní doklady od č. 810001 ze dne 31.1.2011 do č. 810007 ze dne 31.7.2011
- k bankovnímu účtu č. 6828191/0100 vedenému u KB a.s. - účetní doklady od č. 410403 ze dne 7.7.2011 do č. 410528 ze dne 31.8.2011 a dále od č. 410755 ze dne 1.12.2011 do č. 410840 ze dne 31.12.2011
- k bankovnímu účtu č. 51-5746540217/0100 vedenému u KB a.s. - účetní doklady od č. 310147 ze dne 6.6.2011 do č. 310175 ze dne 31.7.2011 a dále od č. 310292 ze dne 1.12.2011 do č. 310307 ze dne 31.12.2011

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2011

Hlavní kniha

- za období 6/2011 a 12/2011

Odměňování členů zastupitelstva

- výše stanovených měsíčních odměn předsedy komise, člena výboru a zastupitelstva obce, neuvolněné místostarostky a neuvolněné starostky obce

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2011
- výpisy z katastru nemovitostí ze dne 15.6.2011
- výpis z majetkového účtu Česká Spořitelna ze dne 1.2.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Program obnovy venkova ev. č. smlouvy Poskytovatele 2042/REG/2011 ze dne 1.9.2011 na realizaci projektu "Dotace úroků z úvěru poskytnutého v roce 2006 na výstavbu kanalizace" ev. č. projektu FRO/POV/007118/2011 v celkové maximální výši Kč 144.206,- s termínem ukončení čerpání dotace do 12/2011 a termínem poskytnutí Dokumentace závěrečného vyhodnocení a vyúčtování akce do 120 dnů ode dne uzavření smlouvy.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 1.9.2011 - na dobu neurčitou v rozsahu 40 hodin týdně (vedoucí denní směny), včetně náplně práce ze dne 1.9.2011, platový výměr ze dne 1.9.2011.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 16.11.2011 na finanční částku Kč 1.000,- na pořízení trampolíny (obec obdarovaná). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2011.
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 16.11.2011 na finanční částku Kč 1.000,- na pořízení trampolíny (obec obdarovaná). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2011.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2011 - v rozsahu 13 hodin (úklid v domě s pečovatelskou službou v Činěvsi)
- ze dne 19.7.2011 - v rozsahu 30 hodin (zednické práce v domově důchodů)
- ze dne 3.1.2011 - v rozsahu 70 hodin (práce odborného lesního hospodáře)
- ze dne 1.6.2011 - v rozsahu 70 hodin (práce odborného lesního hospodáře)
- ze dne 1.4.2011 - v rozsahu 30 hodin (práce v lesní výrobě)
- ze dne 1.2.2011 - v rozsahu 30 hodin (pořizování videozáznamů z kulturních akcí v obci za I. pololetí 2011)
- ze dne 3.1.2011 - v rozsahu 35 hodin (administrativní práce na obecním úřadu)

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice č. 1/2011 pro vedení účetnictví obce Činěves schválená zastupitelstvem obce dne 30.5.2011, platná od 1.6.2011

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

- ze dne 19.7.2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- 29.12.2010, 28.2.2011, 6.4.2011, 20.4.2011, 30.5.2011, 14.7.2011, 28.7.2011, 23.8.2011, 20.9.2011, 18.10.2011, 28.11.2011, 27.12.2011

Rozhodnutí o udělení koncese

- Rozhodnutí o udělení koncese č.j. 0012909/ŽÚ/2011/VKa ze dne 1.4.2011 na předmět podnikání: Silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny a potvrzení finanční způsobilosti vystavené Odborem dopravy Krajského úřadu Středočeského kraje pod č.j. 102062/2011/KUSK ze dne 20.5.2011.
- Výpis z živnostenského rejstříku č.j. 0012909/ŽÚ/2011/VKa ze dne 4.4.2011 - živnostenské oprávnění č. 1 na Výrobu, obchod a služby - Provozování vodovodů a kanalizací a úprava a rozvod vody, Ubytovací služby, - živnostenské oprávnění č. 2 na Silniční motorovou dopravu - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla do 3,5 t, nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla nad 3,5 t.

V kontrolovaném období obec Činěves, dle prohlášení starostky obce, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Činěves:

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

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

§ 2, 4, 15 odst. 1, neboť:

Finanční hospodaření územního celku nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem, neboť ve Výkazu o plnění rozpočtu FIN 2-12 M za období 13/2011 (ze dne 31.1.2012) bylo ve výdajích např. u § 1012 - Podnikání a restrukturalizace v zemědělství čerpáno více, než bylo schváleno (schváleno Kč 3.000,-, výsledek od počátku roku Kč 24.607,-), § 2219 - Ostatní záležitosti pozemních komunikací (schváleno Kč 25.242,-, výsledek od počátku roku Kč 51.740,-), § 3111 - Předškolní zařízení (schváleno Kč 285.813,22, výsledek od počátku roku Kč 424.649,22), 3612 - Bytové hospodářství (schváleno Kč 371.365,26, výsledek od počátku roku Kč 414.435,16), 3721 - Sběr a svoz nebezpečných odpadů (schváleno Kč 3.000,-, výsledek od počátku roku Kč 7.984,-).

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

§ 3 odst. 1 písm. a), neboť:

Plán inventur za rok 2011 nebyl předložen.

§ 3 odst. 1 písm. d), neboť:

Inventarizační zpráva za rok 2011 nebyla předložena.

§ 3 odst. 3, neboť:

Vnitřní předpis účetní jednotky, který upravoval organizaci a způsob provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků za rok 2011 a doklad o proškolení inventarizační komise a jejím seznámením s vnitřním předpisem nebylo doloženo.

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 3, neboť:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Ve výkaze FIN 2-12 M k 31.12.2011, v části II. Rozpočtové výdaje, ve sloupci Skutečnost od počátku roku, na paragrafu 6171, na položce 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně je vyřazována částka Kč 50.022,-. Tato částka neodpovídá zůstatku účtu 261 Pokladna, vykazovanému ve výkazu Rozvaha k 31.12.2011 v částce Kč 40.788,-.

- **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**

§ 33, neboť:

Územní celek chybně účtoval o nákladech z činnosti, neboť ve Výkaze zisku a ztrát sestavenému k 31.12.2011 je na účtu 557 - Náklady z odepsaných pohledávek vykázán záporný zůstatek účtu ve výši Kč - 1.160,-, který vznikl chybným zaúčtováním storna faktury za stočné a to z nákladového účtu. (předpis účtován do výnosů - účet 602).

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

§ 9 odst. 3, neboť:

Obec nedoložila provedení finanční kontroly hospodaření své zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Činěves za rok 2011.

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

§ 28 odst. 6, neboť:

Odpisový plán územního celku nebyl předložen.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 43, neboť:

Závěrečný účet obce nebyl projednán zastupitelstvem obce do 30. června následujícího roku, ale opožděně dne 14.7.2011.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření zastupitelstvem obce dne 18.10.2011 - tj. schvalování v zákonném termínu i rozsahu dle § 17, zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

§ 84 odst. 2 písm. n), neboť:

Zastupitelstvo obce na svém zasedání ze dne 28.7.2011 nestanovilo výši měsíční odměny nově zvolené místostarostky a starostky obce ani nebylo zastupitelstvem obce určeno, zda budou pro výkon funkce dlouhodobě uvolněny či neuvolněny. Nutno konstatovat, že dle vyjádření paní starostky obce jsou obě funkce vykonávány jako neuvolněné a výše jejich odměn je vyměřena v souladu s platnými právními předpisy.

NAPRAVENO

Výše měsíčních odměn neuvolněné starostky obce a místostarostky stanovena zastupitelstvem obce dne 18.10.2011.

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

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu za rok 2010 dne 14.7.2011 nebylo uzavřeno s vyjádřením v souladu se zákonem tj. s výhradou. (Informace o nápravě zjištěných chyb a nedostatků byla vyhotovena dne 19.7.2011).

NAPRAVENO

Závěrečný účet za rok 2010 byl dodatečně schválen s vyjádřením "s výhradami" zastupitelstvem obce dne 18.10.2011.

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu roku 2011 nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření zastupitelstvem obce dne 18.10.2011 k dodržování zákonných povinností při schvalování rozpočtu.

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

§ 11, neboť:

Výdajové pokladní doklady (mimo převzatých mzdových prostředků v hotovosti) neobsahovaly podpis příjemce hotovosti.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření, doklady s účinností od 13.9.2011 jsou podepisovány příjemcem hotovosti.

§ 11 odst. 2, neboť:

Účetní doklady nebyly vyhotovovány bezodkladně po zjištění skutečností, které zachycovaly a to tak, aby bylo možno určit obsah každého jednotlivého případu. Účetní doklady nebyly vyhotovovány bezodkladně po zjištění skutečností, které zachycovaly. Například výběr hotovosti z účtu ve výši Kč 95.000,- uskutečněný dne 24.8.2011 byl zapsán v pokladní knize opožděně až dne 26.8.2011 a výběr hotovosti z účtu ve výši Kč 80.098,- uskutečněný dne 8.7.2011 byl zapsán v pokladní knize dne 11.7.2011.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 18.10.2011. V kontrolovaném období listopad - prosinec 2011 jsou účetní doklady vystavovány v okamžik uskutečnění účetního případu.

§ 3 odst. 1, neboť:

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí, neboť při kontrole pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání byl zjištěn rozdíl (manko) v pokladní hotovosti ve výši Kč 27.673,-. (Pokladní knihy vykazují zůstatek ve výši Kč 51.562,- a zjištěná hotovost pokladen činí Kč 23.889,-). Rozdíl vznikl nezaúčtováním vyplacených záloh na odměny a jejich nezaevidováním v pokladní knize.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 18.10.2011 - na vyplácené zálohy budou vystavovány výdajové pokladní doklady.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Dotace na výdaje spojené se sčítání lidu, domů a bytů**

neboť:

Nevyčerpaná dotace na výdaje spojené se sčítání lidu, domů a bytů ze dne 3.12.2010 ve výši Kč 3.005,- (příjmy pol. 4111 UZ 98005), byla na účet Středočeského kraje vrácena dne 11.2.2011, správně měla být vrácena do 31.12.2010

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření - dohled nad dodržováním předepsaných termínů.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 84 odst. 2, 4, neboť:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci. Nebylo schváleno rozpočtové opatření č. 6, které bylo promítnuto ve výkazu Fin- 2-12M k 31.12.2010.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření a provedením rozpočtových opatření 1-3 za rok 2011.

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

§ 30 odst. 2 písm. b), neboť:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby. Např. inventurní soupis účtů 021, 031, 042, 068, 112, 231, 241, 451, 311, 314, 315, 331, 336, 342, 378, 343, 902, 903, 388, 389, 474.

NAPRAVENO

Provedením mimořádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků se stavem k 31.3.2011, přiložené inventurní soupisy obsahují podpisy odpovědné osoby.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Činěves za rok 2011 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.)

- Plán inventur za rok 2011 nebyl předložen.
- Inventarizační zpráva za rok 2011 nebyla předložena.
- Vnitřní předpis účetní jednotky, který upravoval organizaci a způsob provedení inventarizace majetku a doklad o proškolení inventarizační komise a jejím seznámením s vnitřním předpisem nebylo doloženo.
- Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.
- Územní celek chybně účtoval o nákladech z činnosti.
- Obec nedoložila provedení finanční kontroly hospodaření své zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Činěves za rok 2011.
- Odpisový plán územního celku nebyl předložen.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Finanční hospodaření územního celku nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem.

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 | 6,78 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 58,60 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

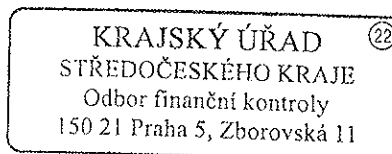
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.


Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3.658.000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Činěves 3.4.2012

Podpisy kontrolorů:



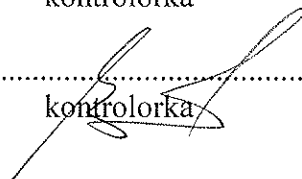
Bc. Jaroslav Petrák


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková


.....
kontrolorka

Bc. Dana Matějková


.....
kontrolorka

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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Činěves o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Zdenka Sýkorová, starostka obce.

Zdenka Sýkorová
starostka obce Činěves


.....
dne 3.4.2012

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Jaroslav Petrák |
| 2 | 1 x | obec Činěves | Zdenka Sýkorová |