

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_041849/2017/KUSK
Čj.: 008801/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PLAZY IČ: 00238431 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Plazy za rok 2017 bylo zahájeno dne 27.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.01.2018
- 04.12.2017

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:

Plazy
Plazy 46
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Pavel Nejezchleba - starosta
Soňa Duřtová - 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. Štěpánka Dvořáková Týcová 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 právníky 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 právníků 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:
31.01.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018 ze dne 15.11.2015, zveřejněn na webových stránkách obce dne 22.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.11.2016 do 21.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2016 jako schodkový, schodek bude financován z finančních prostředků minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby v paragrafovém členění, zveřejněn na webových stránkách obce dne 15.3.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.1.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 11.1.2017
- č. 2/2017 schváleno starostou obce dne 31.3.2017, zveřejněno dne 31.3.2017
- č. 3/2017 schváleno starostou obce dne 1.4.2017, zveřejněno dne 1.4.2017
- č. 4/2017 schváleno starostou obce dne 27.6.2017, zveřejněno dne 27.6.2017
- č. 5/2017 schváleno starostou obce dne 1.8.2017, zveřejněno dne 1.8.2017
- č. 6/2017 schváleno starostou obce dne 12.11.2017, zveřejněno dne 12.11.2017
- č. 7/2017 schváleno starostou obce dne 20.12.2017, zveřejněno dne 20.12.2017
- č. 8/2017 schváleno starostou obce dne 20.12.2017, zveřejněno dne 20.12.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, , projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s výhradou, nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 21.5.2017 do 21.6.2017, schválený závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na webových stránkách obce dne 21.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2017 (ze dne 14.11.2017), 31.12.2017 (ze dne 16.1.2018 v 00:23 hodin)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 18.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 30.1.2018 v 17:18 hodin)

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 18.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 30.1.2018 v 17:18 hodin)

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 18.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 30.1.2018 v 17:17 hodin)

Účtový rozvrh.

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.10., 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - do č. 17-001-00302 ze dne 25.10.2017, do č. 17-001-00365 ze dne 29.12.2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky - do č. 17-002-00003 ze dne 6.9.2017, do č. 17-002-00004 ze dne 1.11.2017 (EKO-KOM) (dle potřeby)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 10926181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 82 za období 4.9.2017 do č. 99 za období 31.10.2017, od č. 112 za období 4.12.2017 do č. 122 ze dne 31.12.2017 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-13019181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 13 ze dne 19.7.2017 do č. 21 ze dne 31.10.2017, od č. 22 ze dne 15.11.2017 do č. 25 ze dne 29.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 2121104614/8040 vedenému u Oberbank AG - č. 1 ze dne 29.12.2017 (termínovaný účet)
- k bankovnímu účtu č. 2200001023/8040 vedenému u Oberbank AG - č. 1 ze dne 29.12.2017 (běžný účet k termínovanému účtu)

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 17-801-00461 ze dne 4.9.2017 do č. 17-801-00588 ze dne 31.10.2017, od č. 17-801-00643 ze dne 4.12.2017 do č. 17-801-00714 ze dne 31.12.2017
- k ČNB - od č. 17-802-00021 ze dne 19.7.2017 do č. 17-802-00032 ze dne 31.10.2017, od č. 17-802-00034 ze dne 15.11.2017 do č. 17-802-00039 ze dne 29.12.2017
- k pokladně - od č. 17-701-00156 ze dne 2.8.2017 do č. 17-701-00224 ze dne 31.10.2017, od č. 17-701-00225 ze dne 1.11.2017 do č. 17-701-00280 ze dne 31.12.2017
- předpisy mezd - č. 17-005-00021 ze dne 31.8.2017, č. 17-005-00041 ze dne 31.12.2017
- předpisy došlých faktur - od č. 17-001-00233 ze dne 1.9.2017 do č. 17-001-00249 ze dne 7.9.2017, od č. 17-001-00257 ze dne 8.9.2017 do č. 17-001-00262 ze dne 15.9.2017, od č. 17-001-00265 ze dne 18.9.2017 do č. 17-001-00269 ze dne 27.9.2017, od č. 17-001-00271 ze dne 1.10.2017 do č. 17-001-00301 ze dne 20.10.2017, od č. 17-001-00324 ze dne 20.11.2017 do č. 17-001-00326 ze dne 28.11.2017, od č. 17-001-00329 ze dne 1.12.2017 do č. 17-001-00342 ze dne 4.12.2017, od č. 17-001-00345 ze dne 5.12.2017 do č. 17-001-00346 ze dne 6.12.2017, od č. 17-001-00348 ze dne 10.12.2017 do č. 17-001-00360 ze dne 21.12.2017
- předpisy vydaných faktur - od č. 17-002-00002 ze dne 1.9.2017 do č. 17-002-00003 ze dne 6.9.2017

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen až říjen, listopad a prosinec 2017
- skonto pokladní hotovosti k 4.12.2017 v 8:15 hodin činí Kč 81.479,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 427 ze dne 29.11.2017

Pokladní doklad

- od č. 17-701-00156 ze dne 2.8.2017 do č. 17-701-00224 ze dne 31.10.2017, od č. 17-701-00225 ze dne 1.11.2017 do č. 17-701-00280 ze dne 31.12.2017

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi, stočné

Evidence majetku

- vedena v knihách majetku, k 31.12. jsou uzavírány jednotlivé stavy majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 1.12.2017, Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 3.12.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z katastru nemovitostí č. 10001 a č. 203 k 31.12.2017 pro k. ú. Plazy, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 29.1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny za srpen a září 2017 včetně podpisu svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky, účetní závěrka za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřena dne 28.6.2017 se zhotovitelem Bielskie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego, org. sl., Kosmonosy, předmětem smlouvy je vybudování "přístavby hasičské zbrojnice a technického zázemí obecního úřadu II.", cena díla Kč 18.171.837,- bez DPH (Kč 3.816.085,- včetně DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 2.8.2017

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

- Kupní smlouva č. UZSVM/SMB/2580/2017-SMBM uzavřena dne 6.12.2017, prodávající Česká republika - Úřad pro zastupování ve věcech majetkových, Praha 2, předmětem smlouvy je koupě pozemku ppč. 465/19 - vodní plocha, koryto vodního toku umělé o výměře 36 m² v k. ú. Plazy, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6018383/VB01 uzavřena dne 13.10.2016 se společností ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, předmětem smlouvy je zřízení, opravování, provozování a udržování distribuční soustavy podzemního vedení NN včetně přípojkové skříně umístěné v pilíři, právo provádět úpravy za účelem obnovy, výměny, modernizace a zlepšení výkonnosti, včetně odstranění v rozsahu geometrického plánu č. 569-1111/2016 na dobu neurčitou na pozemku pč. 477/4 v k. ú. Plazy, úplatné ve výši Kč 1.000,-, uzavření smlouvy schváleno na základě Smlouvy o smlouvě budoucí zastupitelstvem obce dne 24.6.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka ve zjednodušeném podlimitním řízení - na akci "Přístavba hasičské zbrojnice a technického zázemí obecního úřadu II.", zejména výzva k podání nabídek ze dne 27.4.2017, tři nabídky (HOFMAN - stavební a obchodní firma, s. r. o., Plazy, Bielskie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego, org. sl., Kosmonosy, EMH stavební CZ, s. r. o., Praha, vybrána firma Bielskie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego, org. sl., Kosmonosy, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 17.5.2017, Smlouva o dílo ze dne 28.6.2017, cena díla Kč 18.171.837,- bez DPH

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu pod č. j. 082077/2017/KUSK dne 29.6.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2016 (schválení rozpočtu na rok 2017), 11.1., 8.2., 15.3., 3.5., 29.5., 21.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválení závěrečného účtu obce za rok 2016), 23.8., 22.10., 3.12., 20.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Plazy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí 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 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila veřejné zakázky.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Plazy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek § 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Obec uzavřela dne 28.6.2017 Smlouvu o dílo se zhotovitelem Bielskie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego, org. sl., Kosmonosy, kde předmětem smlouvy je vybudování "přístavby hasičské zbrojnice a technického zázemí obecního úřadu II." a cena díla Kč 18.171.837,- bez DPH (Kč 3.816.085,- DPH). Tato smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 2.8.2017.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 20.12.2017 přijalo systémové nápravné opatření k odstranění chyby. Dle citace ze zápisu z jednání zastupitelstva obce "při nově uzavřené veřejné zakázce nad Kč 500.000,- bez DPH zveřejní smlouvu včetně všech dodatků do 15-ti dnů od podpisu na profilu zadavatele dle zákona o veřejných zakázkách."

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) ČÚS č. 703 bod 5.2., neboť:**

Obec jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání. Chybně účtovala o poskytnutí transferu za rok 2016 v celkové výši Kč 336.668,30 Dopravnímu podniku Mladá Boleslav na účet 549 - Ostatní náklady z činnosti, správně měla účtovat na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, např. účetní doklad č. 16-001-00242 ze dne 21.10.2016 na Kč 45.523,50.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že chyba se do doby dílčího přezkoumání neopakovala.

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí k účtům 192, 194, 315, 331, 336, 337, 342.

NAPRAVENO

Předložením inventurních soupisů k 31.12.2017 byl ověřen skutečný stav majetku a závazků.

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

§ 2 odst. 3, neboť:

Obec nedodržela odvětvové třídění rozpočtové skladby. Dle výkazu FIN 2-12M sestaveného k 31.12.2016 použila chybný paragraf 6113 na volby do zastupitelstev ÚSC. Správně měla použít paragraf 6115.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že v roce 2017 obec správně účtovala na příslušné paragrafy dle platné rozpočtové skladby.

- **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**

§ 66, neboť:

Obec chybně použila metodu odpisování majetku. Pořádila dětské atrakce na hřiště Plazy k 30.9.2015 v hodnotě Kč 162.243,00 (v tom přijatá investiční dotace Kč 113.570,00). Účtovala sice o odpisech za rok 2016, ne však o rozpuštění transferu % k pořizovací ceně na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů za rok 2016.

NAPRAVENO

Dokladem č. 17-005-00035 ze dne 31.12.2017 zaúčtovala rozpuštění transferu za období roku 2015 až 2017.

neboť:

Ve Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2016 je nesprávně vykázán zůstatek na účtu 524 - Zákonné sociální pojištění ve sloupci hospodářská činnost ve výši Kč 100,00, i když obec hospodářskou činnost nevykonává.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že chyba se dle Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 30.9.2017 neopakovala.

neboť:

Obec neúčtovala o tvorbě opravných položek k účtům 311 - Odběratelé a 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti. Dle Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2016 na účtu 556 není vykázán žádný zůstatek.

NAPRAVENO

Dle výkazu Rozvaha sestavené k 31.12.2017 je zřejmé, že obec již účtuje o opravných položkách k účtům 311 a 315.

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

§ 14 odst. 3, neboť:

Rozpis rozpočtu nebyl proveden podle podrobné rozpočtové skladby. Dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu sestaveného k 31.1.2016 obec ve výdajích neprovedla

rozpis schváleného rozpočtu podle podrobné rozpočtové skladby. Zastupitelstvo obce dne 16.12.2015 schválilo rozpočet, kde závaznými ukazateli byly paragrafy dle platné rozpočtové skladby. Ve výdajích celou schválenou částku na paragrafu v rozpisu uvedla vždy na první položce, v ostatních položkách daného paragrafu jsou ve sloupci "Schválený rozpočet" uvedeny nulové částky, např. § 6171, položka 5021 Kč 15.000.000,00, položky 5038 až 5179 Kč 0,00, celkem § 6171 Kč 15.000.000,00. Rozpis podle podrobné rozpočtové skladby (na jednotlivé položky) obec provedla až rozpočtovým opatřením č. 2/2016, které zastupitelstvo obce schválilo dne 1.4.2016.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že při rozpisu rozpočtu na rok 2017 se chyba již neopakovala.

D) Závěr

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,45 %
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.

Plazy 31.01.2018

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová



Linková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pýchová
.....
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. 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 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Plazy o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Pavel Nejezchleba, starosta obce.

Pavel Nejezchleba
starosta obce Plazy



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 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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Plazy	Pavel Nejezchleba