

SpZn: SZ_047665/2018/KUSK
Čj.: 001025/2019/KUSK

Stejnopis č.

2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OLEŠNÁ

**IČ: 00233676
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Olešná za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.09.2018
- 07.05.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Olešná
Olešná 104
267 64 Olešná u Hořovic

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková (7.05.2019)
Helena Lišková (12.09.2018)

Zástupci obce:

Lenka Hasmanová - starostka
Zdeňka Hermanová, DiS - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 07.05.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na rok 2018 - 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 6.3.2017 (revokace 13.12.2017)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2017 - 13.12.2017 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku hospodaření v roce 2017 - závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 13.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- společně se schválením rozpočtu obce dne 13.12.2017, příspěvkové organizaci MŠ Olešná a sděleny dopisem dne 18.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 31.1.2018 zveřejněno dne 12.2.2018
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 28.2.2018 zveřejněno dne 23.3.2018
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 31.3.2018 zveřejněno dne 12.4.2018
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 30.4.2018 zveřejněno dne 14.5.2018
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 31.5.2018 zveřejněno dne 22.6.2018
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 30.6.2018 zveřejněno dne 17.7.2018
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 31.8.2018 zveřejněno dne 17.9.2018
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 30.9.2018 zveřejněno dne 15.10.2018
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 31.10.2018 zveřejněno dne 12.11.2018
- č. 10 schváleno starostkou obce dne 30.11.2018 zveřejněno dne 19.12.2018
- č. 11 schváleno starostkou obce dne 31.12.2018 zveřejněno dne 17.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 21.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku hospodaření města - zveřejněn dne 21.5.2018, návrh zveřejněn ve dnech 27.4.2018 -21.5.2018 na pevné i elektronické úřední desce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2018 ze dne 16.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 17.1.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 17.1.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 17.1.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 30.6.2018, k 31.12.2018

Účetní deník

- předložen k 30.6.2018, k 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- k 6.9.2018 do faktury č. 18-001-00150, k 31.12.2018 do faktury č. 18-001-00224, k 31.12.2018 do faktury č. 18-001-00224

Kniha odeslaných faktur

- hlavní činnost - k 28.8.2018 do faktury č. 18-002-00031, k 15.12.2018 do faktury č. 18-002-00076
- Hospodářská činnost - k 31.3.2018 do faktury č. 2018000168, k 30.9.2018 do faktury č. 2018000337

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 18-001-00033 ze dne 12.3.2018 - č. 18-001-00048 ze dne 3.4.2018, č. 18-001-00078 ze dne 4.6.2018 - č. 18-001-00090 ze dne 20.6.2018, č. 18-001-00205 ze dne 4.12.2018 - č. 18-001-00219 ze dne 21.12.2019
- dle knihy vydaných faktur - hlavní činnost - č. 18-002-00005 ze dne 15.3.2018 - č. 18-002-00010 ze dne 30.4.2018, č. 18-002-00016 ze dne 1.6.2018 - č. 18-002-00024 ze dne 29.6.2018, č. 18-002-00070 ze dne 20.11.2018 - č. 18-002-00075 ze dne 27.11.2018
- dle knihy vydaných faktur - hospodářská činnost - č. 2018000001 ze dne 31.3.2018 - č. 2018000033 ze dne 31.3.2018, č. 2018000310 ze dne 30.9.2018 - č. 2018000320 ze dne 30.9.2018

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 183413042/0300 vedenému u ČSOB a.s. - č. 2018/24 ze dne 1.3.2018 - č. 2018/33 ze dne 21.3.2018, 2018/79 ze dne 15.6.2018 - č. 2018/89 ze dne 30.6.2018, č. 2018/165 ze dne 3.12.2018 - č. 2018/179 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94- 1315311/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 12.3.2018 - č. 7 ze dne 29.3.2018, č. 12 ze dne 14.6.2018 - č. 13 ze dne 29.6.2018, č. 26 ze dne 17.12.2018 - č. 27 ze dne 31.12.2018
- účet hospodářské činnosti č. 156490819/0300 u ČSOB a.s. - č. 2018/7 za období od 1.3.2018- do 31.3.2018, č. 2018/37 za období od 1.6.2018 - do 18.6.2018 - č. 2018/39 za období od 26.6. - do 30.6.2018, č. 2018/82 ze dne 28.11.2018 - č. 2018/85 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 183413042/0300 vedenému u ČSOB a.s. - č.18-800-00127 - č.18-800-00191, č.18-800-002-00383 - č.18-800-00432, č. 18-800-00800 - č. 18-800-00885
- k běžnému účtu č. 94- 1315311/0710 vedenému u ČNB - č.18-804-00008 - č.18-804-00010, č.18-804-00017 - č.18-804-00019, č. 18-804-00038 - č. 18-804-00040
- účet hospodářské činnosti č. 156490819/0300 u ČSOB a.s. - č. 18-801-00008, č.18-801-00099 - č. 18-801-00102, č. 18-801-00213 - č. 18-801-00218

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, duben, červen a prosinec 2018
- skonto pokladny - hlavní činnost ke dni dílčího přezkoumání v 7.55 hod. činí Kč 18 429,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- skonto pokladny - hospodářská činnost ke dni dílčího přezkoumání v 8.05 hod. činí Kč 14 156,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- za měsíc březen, duben, červen a prosinec 2018
- hlavní činnost - č. 18-700-00120 ze dne 5.3.2018 - č. 18-700-00159 ze dne 21.3.2018, č. 18-700-00289 ze dne 1.6.2018 - č. 18-700-00356 ze dne 25.6.2018, č. 18-700-00627 ze dne 3.12.2018 - č. 18-700-00662 ze dne 31.12.2018
- hospodářská činnost - č. 18-701-00001 ze dne 9.4.2018 - č. 18-701-00049 ze dne 30.4.2018, č. 18-701-00050 ze dne 2.5.2018 - č. 18-701-00061 ze dne 21.6.2018, č. 18-701-00117 ze dne 2.11.2018 - č. 18-701-00128 ze dne 28.11.2018

Evidence poplatků

- za psy a komunální odpad vedena v programu KEO

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2018: Plán inventarizace ze dne 7.11.2018, Proškolení ze dne 26.11.2018, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace ke dni 31.12.201, Výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2018 pro obec Olešná, k.ú. Olešná u Hořovic a Zpráva o provedené inventarizaci ze dne 31.1.2019.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné starostky, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc duben, květen a červen
- Mzdové listy za rok 2018 (období říjen - prosinec) uvolněné starostky, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 21.5.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky - Mateřská škola Olešná ze dne 21.5.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12.2018 ze dne 15.2.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12.2018 ze dne 15.2.2019

Smlouvy o dílo

- ze dne 22.7.2018. Obec Olešná jako objednatel, P. Š. autodoprava - zemní práce, Kvaň - Komárov jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je " Podélné parkovací stání - par.č.9 u MŠ" Cena díla je Kč 90 601,17 a je shodná s předloženým položkovým rozpočtem. Termín zhotovení a dodání od 22.7.2018 do 31.8.2018. Schváleno zastupitelstvem obce dne 11.7.2018.
- Smlouva o dílo ze dne 19.9.2018. Obec Olešná (objednatel), DOZEP s.r.o. (zhotovitel) Předmětem smlouvy je: "Doplnění chodníků podél průjezdního úseku silnice II/117 a III/1179 obcí Olešná u Hořovic". Cena díla je vč. rezervy a DPH Kč 4 367 288,18 (bez DPH a rezervy Kč 3 281 208,25). Termín dokončení prací je 31.12.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.9.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.7.2018 p. M. Š. jako prodávající, obec Olešná jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č.654/33 o výměře 4m2 v kú Olešná u Hořovic. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 11.7.2018.
- Kupní smlouva ze dne 30.1.2018 obec Olešná jako prodávající, p. M. Š. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č.654/23 o výměře 939 m2 v kú Olešná u Hořovic. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 6.3.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ve dne 30.1.2018, zveřejněn dne 1.2.2017 - 3.3.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 14.2.2018 s ČEZ Distribuce, a.s., č. stavby IV-12-6019355/1 Olešná, kNN SS100 pro p.č. 654/5, dotčená parcela č. 654/3 k.ú. Olešná u Hořovic, na dobu neurčitou, jednorázová úhrada ve výši Kč 4 000,00. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 13.12.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Olešná v roce 2018. Obec Olešná jako poskytovatel, Spolek Fištrén z.s. jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 20 000,00 - na úhradu nákladů na veterinární péči, krmení zvířat atd. Schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Olešná v roce 2018. Obec Olešná jako poskytovatel, Domov na Výsluní - Hořovice jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 3 000,00 na úhradu nákladů sociálních služeb.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2.1.2018 na dobu neurčitou, uzavřená s pí. P.S. na Knihovnickou činnost v rozsahu 1 hodiny týdně za odměnu Kč 1 000,00 měsíčně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2018 uzavřená s pí L.H. od 1.6.2018 do 31.12.2018 na údržbu zeleně v obci, v rozsahu do 300 hodin ročně za odměnu Kč 100,00 / hodinu
- ze dne 1.6.2018 uzavřená s p. K.H. od 1.6.2018 do 31.12.2018 na opravu elektrozařízení, v rozsahu do 300 hodin ročně za odměnu Kč 100,00 / hodinu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu na akci: "Doplnění chodníků podél průjezdního úseku silnice II/117 a III/1179 obcí Olešná u Hořovic" obsahuje oslovení 5-ti firem, Ustanovení komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 15.8.2018, Seznam doručených a přijatých nabídek, Posouzení úplnosti a administrativní správnosti doručených a přijatých nabídek, Protokol o otevírání nabídek ze dne 10.9.2018, Čestná prohlášení členů hodnotící komise ze dne 10.9.2018, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 18.9.2018 a Záznam o veřejné zakázce malého rozsahu. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 19.9.2018. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 17.9.2018. Smlouva byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 10.12.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 5/17 ze dne 13.2.2017 (rozpočet obce, stanovení závazných ukazatelů MŠ), č.1/18 ze dne 26.2.2018 (rozpočtové opatření č. 1), č. 2/18 ze dne 21.5.2018 (závěrečný účet obce, účetní závěrka obce, účetní závěrka MŠ), č. 3/18 ze dne 11.7.2018, č.4/18 ze dne 17.9.2018, č. 5/18 ze dne 29.10.2018 (ustavující) a č. 6/18 ze dne 17.12.2018 (rozpočet). Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva z kontroly hospodaření Mateřské školy Olešná ze dne 15.3.2019, kontrola provedena na základě Pověření č. 1 ze dne 18.2.2019, kontrolované období 1.1.2018 - 31.12.2018.

V kontrolovaném období obec Olešná, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 přijetí dotace, 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 Olešná:

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 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 Olešná uzavřela dne 19.9.2018 smlouvu na akci: "Doplnění chodníků podél průjezdního úseku silnice II/117 a III/1179 obcí Olešná u Hořovic" s firmou DOZEP s.r.o.. Na profilu zadavatele je smlouva uveřejněna až dne 10.12.2018.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Olešná za rok 2018 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.)

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Obec Olešná uzavřela dne 19.9.2018 smlouvu na akci: "Doplnění chodníků podél průjezdního úseku silnice II/117 a III/1179 obcí Olešná u Hořovic" s firmou DOZEP s.r.o.. Na profilu zadavatele je smlouva uveřejněna až dne 10.12.2018.

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	0,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

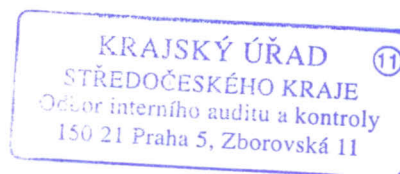
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 000,00 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.

Olešná 07.05.2019

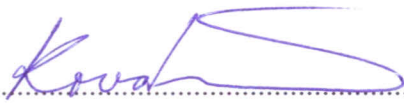


Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

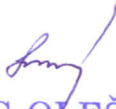

.....
kontrolorka

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 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 Olešná o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Lenka Hasmanová, starostka obce.

Lenka Hasmanová
starostka obce Olešná


OBEC OLEŠNÁ
267 64 OLEŠNÁ 104
IČO: 233676 DIČ: CZ233676

.....
dne 07.05.2019

Poučení:

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 územního 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	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Olešná	Lenka Hasmanová