



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Sedloňov, IČ: 00275352
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.9.2014
- 11.5.2015

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Sedloňov
Sedloňov 155
517 91 Deštné v Orlických horách

Zástupci za Obec:

- Hana Ježková - Starostka
- Radka Kopejtková - Účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Věra Gilková
Richard Holenda

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.7.2014.**

Předmět přezkoumání:

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Sedloňov byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2014 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 10.2. do 27.2.2014.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se hospodaření řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 29.11.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce, resp. starostkou obce dne 31.3., 30.4., 31.5., 18.6., 30.6., 31.7., 31.8., 24.9., 8.10., 24.11. a 16.12.2014.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2015 až 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl schválen ZO dne 26.2.2014 ve výši příjmů a výdajů 3.584.453,- Kč. Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny paragrafy.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2013 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 18.6.2014. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce obce od 2.6. do 18.6.2014 a na elektronické desce obce od 2.6. do 31.12.2014. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2013, byla také schválena v ZO dne 18.6.2014.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny tyto bankovní účty: - u ČS a.s. číslo účtu 1189322349/0800 zůstatek k 31.12.2014 činí 613.089,53 Kč - u ČNB číslo účtu 94-7613571/0710 zůstatek k 31.12.2014 činí 117.150,41 Kč - u Poštovní spořitelny číslo účtu 103638680/0300 zůstatek k 31.12.2014 činí 547.093,51 Kč. Zůstatek bankovních výpisů souhlasí na zůstatek účtu 231 (ZBÚ ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2014.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se

	provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Došlé faktury jsou evidovány v PC.
Kniha odeslaných faktur	Vydané faktury jsou evidovány v PC.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2014, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období 1. - 10.4.2014 a listopad 2014 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2014.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2014 je sestavena. Závěrka k 31.12.2014 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk v hlavní činnosti ve výši 43.510,60 Kč a v hospodářské činnosti 686.580,44 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a listopad 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.8. a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8. a 31.12.2014.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Obec předložila pět pracovních smluv - dělník pro čištění obce a práce v obecních lesích, podepsané dne 1.4.2014, včetně platových výměrů.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace na nákup knih (Městská knihovna Rychnov nad něžnou) na částku ve výši 1.500,- Kč, podepsanou dne 29.5.2014. ZO schválilo uzavření této smlouvy a poskytnutí dotace dne 26.2.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce byly k 31.12.2014 posíleny o následující účelové dotace: - ze SR pod ÚZ 98348 na výdaje voleb do Evropského parlamentu ve výši 17.500,- Kč. Výdaje činily 16.676,- Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 824,- Kč byla vrácena poskytovateli dne 27.1.2015. Dotace nebyla předmětem

	<p>kontroly</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze SR pod ÚZ 98187 na výdaje voleb do obecních zastupitelstev ve výši 27.000,- Kč. Výdaje činily 20.508,- Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 6.495,- Kč byla vrácena poskytovateli dne 27.1.2015. Dotace nebyla předmětem kontroly - z Úřadu práce pod ÚZ 13234 ve výši 352.829,- Kč na aktivní politiku zaměstnanosti. Dotace nebyla předmětem kontroly. - z KÚ dle smlouvy č. 14POV04-0049/DO/NEINV na projekt "Úvěrová smlouva na rekonstrukci budovy čp. 159 " úroky z úvěru ve výši 49.400,- Kč. Dotace činí 49,9% předpokládané výše ročních splátek úroků z úvěru. Předpokládaná výše ročních splátek činí 98.997,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 30.6.2014. Příjemce musí profinancovat dotaci do 31.12.2014. Vyúčtování dotace mělo být předloženo poskytovateli nejpozději do 15.1.2015. Vyúčtování dotace bylo odesláno dne 14.1.2015. - z KÚ dle smlouvy č. 14POV02-0087/DO/INV na projekt "Veřejné osvětlení v Sedloňově úspěšně a bezpečně" ve výši 515.800,- Kč. Dotace nesmí překročit 50% celkových nákladů projektu. Celkové náklady projektu činí 1.031.792,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 3.6.2014. Příjemce musí profinancovat dotaci do 30.11.2014. Vyúčtování dotace mělo být předloženo poskytovateli nejpozději do 31.12.2014. Vyúčtování dotace bylo odesláno 2.12.2014. - z MŽP dle Rozhodnutí č. 115D112001561 ze dne 19.11.2014 pod ÚZ 15825 na projekt " Protipovodňová opatření pro obec Sedloňov" ve výši 1.816.635,30 Kč což činí 85% celkových výdajů. Realizace projektu byla stanovena do 31.12.2015. Přeložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byl stanoven do 31.3.2016. Celkové způsobilé výdaje projektu činí 2.137.218,- Kč. Obec v roce 2014 obdržela dotaci ve výši 1.723.776,20 Kč. Dotace je vedena na účtu 374, ale v roce 2015 bude přeúčtována na účet 472. - ze SFŽP dle Smlouvy č. 14217511 ze dne 25.11.2014 pod ÚZ 90877 na projekt " Protipovodňová opatření pro obec Sedloňov" ve výši 106.860,90 Kč což činí 5% celkových výdajů. Obec v roce 2014 obdržela dotaci ve výši 101.398,60 Kč. Dotace je vedena na účtu 374, ale v roce 2015 bude přeúčtována na účet 472. <p><u>Z roku 2013:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ze SZIF dle Dohody o poskytnutí dotace ze dne 19.12.2013 na projekt "Se správnou technikou to půjde lépe" ve výši
--	---

	<p>324.000,- Kč. Termín předložení žádosti o proplacení výdajů byl stanoven do 30.6.2014. Obec obdržela pod ÚZ 89518 dotaci ve výši 64.798,- Kč a pod ÚZ 89518 dotaci ve výši 259.191,- Kč. Obec předložila Protokol o kontrole č. 22081459 a č. 22081440 ze dne 4.8.2014 se závěrem, že při kontrole na místě ani při fyzické kontrole realizace projektu nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Doporučení: Z důvodu, že se v poslední době zjišťují nedostatky při čerpání evropských finančních prostředků, které mohou mít vliv na hospodaření obce, města (možná porušení rozpočtové kázně – důsledek – předepsané odvody a penále), ověřovatelé doporučují, aby příjemci dotací věnovali maximální pozornost povinnostem uvedeným v rozhodnutí o poskytnutí dotace či smlouvě. Zejména se jedná o povinnosti vést oddělené účetnictví o dotaci a úhrady zajišťovat ze správného bankovního účtu, uvedeného v rozhodnutí či smlouvě.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec splácí dva úvěry:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dle Smlouvy o úvěru č. 376874419 pod číslem účtu 376874419/0800 uzavřenou s ČS a.s., na úvěr ve výši 1.000.000,- Kč na spolufinancování kolového traktoru NEW HOLLAND 5070 ELITE. Splatnost úvěru je do 20.3.2023. Smlouva byla podepsána dne 4.2.2013 a přijetí úvěru ZO schválilo dne 21.11.2012. Zůstatek k 31.12.2014 činí 665.540,- Kč. - dle Smlouvy o úvěru č. 0185298439 pod číslem účtu 185298439/0800 uzavřenou s ČS a.s. na úvěr ve výši 2.800.000,- Kč na akci "Výstavba 4 b.j. - stavební úpravy objektu čp. 159 na st.p.č. 231 v kat. území Sedloňov". Splatnost úvěru je do 20.10.2028. Smlouva byla podepsána dne 21.1.2008 a přijetí úvěru ZO schválilo dne 13.9.2007. Zůstatek k 31.12.2014 činí 2.212.000,- Kč. <p>Úvěry jsou vedeny na účtu 451. Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na zůstatek účtu 451 (dlouhodobé úvěry) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2014.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Obec uzavřela dne 10.1.2014 Smlouvu o zápůjčce - peníze (TJ Sokol Sedloňov - vydlužitel) na finanční částku 30.000,- splatnou do 30.6.2014. ZO schválilo na svém veřejném zasedání uzavření této smlouvy dne 29.11.2013. Dne 23.6.2014 byl uzavřen dodatek č. 1, kterým se prodloužila</p>

	<p>splatnost smlouvy do 30.9.2014. ZO schválilo uzavření dodatku dne 18.6.2014. Půjčená částka byla vrácena na účet obce dne 26.9.2014.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Byla kontrolována veřejná zakázka na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Sedloňov"</p> <p>Výzva k předložení nabídek na zakázku malého rozsahu – předpokládaná hodnota VZ 1.031.600,- Kč včetně DPH (zde se doporučuje zadavateli uvádět předpokládanou hodnotu VZ bez DPH, tak jak je uvedeno v ustanovení § 13 odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – „dále též i ZVZ“; stavební práce – viz projektová dokumentace, investiční akce, hrazená z vlastních zdrojů zadavatele a z dotace Královéhradeckého kraje – POV, hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena;</p> <ul style="list-style-type: none"> - zadavateli se doporučuje ve výzvě k podání nabídek uvést i možnost uchazečů žádat o dodatečné informace a zadavatel tak upraví i lhůtu, do kdy je možné písemné žádosti uchazečů přijímat, včetně uvedení informací, jak budou zpracované informace zveřejňovány – doručeny; přílohou výzvy k podání nabídek tvoří – krycí list, návrh smlouvy o dílo, - oslovení byli celkem 3 uchazeči – viz dodejky, - seznam doručených a přijatých nabídek – zpracováno, podepsáno, - čestné prohlášení o nepodjatosti člena/náhradníka komise pro otevírání nabídek a o zachování mlčenlivosti o skutečnostech, o nichž se dozvěděli v souvislosti se svou účastí v komisi – zpracováno, podepsáno, - protokol o otevírání obálek – ze dne 16.7.2014, doporučuje se zadavateli zpracovávat jeden protokol o otevírání obálek, kde budou uvedeny informace o doručených nabídkách, není nutné ke každé doručené nabídce vypracovávat zvlášť samostatný protokol (všechny protokoly jsou datovány dnem 16.7.2014), doručeny byly 3 nabídky, - zpráva o otevírání obálek – zpracována, podepsána, - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – zpracována, podepsána, uchazeč ELEKTROIN s.r.o., - byl ze zadávacího řízení vyřazen z důvodu nesplnění podmínek výběrového řízení, - rozhodnutí o přidělení veřejné zakázce – zpracováno dne 7.8.2014, podepsáno, - oznámení rozhodnutí o přidělení VZ – zpracováno, podepsáno, odesláno – viz dodejky, - oznámení o vyloučení uchazeče ze zadávacího řízení –

	<p>odesláno – viz dodejka,</p> <ul style="list-style-type: none"> - VZ schválena zastupitelstvem – viz Zápis č. 26, ze dne 6.8.2014, - smlouva o dílo – oboustranně podepsána dne 15. 8. 2014, cena díla souhlasí s cenou předloženou uchazečem, tj. 872 723, 50 Kč bez DPH, - písemná zpráva zadavatele – zpracováno, podepsáno, na profilu zadavatele zveřejněno, - kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – viz https://www.vhodne-uvarejneni.cz/zakazka/rekonstrukce-verejneho-osvetleni-v-obci-sedlonov - smlouva o dílo byla oboustranně podepsána dne 15. 8. 2014, na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 3.9.2014 15:12:42, čímž došlo ze strany zadavatele k porušení ustanovení § 147 a, odst. 1 ve spojení s odst. 2 ZVZ (nezveřejnění smlouvy o dílo nad 500 000,- Kč bez DPH do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy), <p>Kontrolu čerpání dotace, poskytnuté z rozpočtu Královéhradeckého kraje – POV, doporučuji zkontrolovat při závěrečném přezkoumávání hospodaření včetně vyúčtování akce, jako celku (plnění ze smlouvy o dílo).</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Byla předložena např. Směrnice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o inventarizaci - oběh účetních dokladů - část IV. evidence majetku - časové rozlišení - opravné položky k pohledávkám. <p>Ověřovatelé doporučují aktualizaci vnitroorganizačních směrnic.</p>
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Byla předložena usnesení k zápisům z jednání ZO ze dne 26.2., 12.5., 18.6., 6.8., 8.9., 24.9., 8.10., 3.11., 24.11. a 16.12.2014. Dne 3.11.2014 se uskutečnilo ustavující zasedání.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sedloňov

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že na účtu 042, 314 a 389 je vedena uhrazená záloha na pořízení ODHM, která měla být správně vedena k 31.12.2014 pouze na účtu 052.
- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
 - ČÚS 709 bod 4.2. - Územní celek nedodržel postup účtování na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.
 - Obec měla v roce 2014 výdej na projekt "Protipovodňová opatření" ve výši 1.825.174,- Kč. Nebyl vytvořen dohad na výdaje z dotace zápisem 388/403. Dále bylo nesprávně účtováno na účet 942 - Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům. Na tomto účtu byla zachycena nevyplacená dotace dle smlouvy, ale v nesprávné výši. Správně mělo být účtováno na účet 941 ve výši 92.859,10 Kč a na účet 943 ve výši 5.462,30 Kč.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

❖ **Právní předpis:** Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

- § 147a odst. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

(napraveno)

- Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – viz <https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/rekonstrukce-verejneho-osvetleni-v-obci-sedlonov-smlouva-o-dilo-byla-oboustranne-podepsana-dne-15-8-2014>, na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 03.09.2014 15:12:42, čímž došlo ze strany zadavatele k porušení ustanovení § 147 a, odst. 1 ve spojení s odst. 2 ZVZ (nezveřejnění smlouvy o dílo nad 500 000,- Kč bez DPH do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy).

- **Kontrolou plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ - smlouva o dílo na projekt " Protipovodňová opatření" (VZ nebyla předmětem kontroly mimo zveřejnění) bylo zjištěno, že SOD, která byla oboustranně podepsána dne 27.10 2014, byla zveřejněna již v zákonné lhůtě na profilu zadavatele dne 31.10.2014.**

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sedloňov za rok 2014

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že na účtu 042, 314 a 389 je vedena uhrazená záloha na pořízení ODHM, která měla být správně vedena k 31.12.2014 pouze na účtu 052.
- ❖ **Právní předpis:** ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
 - ČÚS 709 bod 4.2. - Územní celek nedodržel postup účtování na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.
 - Obec měla v roce 2014 výdej na projekt "Protipovodňová opatření" ve výši 1.825.174,- Kč. Nebyl vytvořen dohad na výdaje z dotace zápisem 388/403. Dále bylo nesprávně účtováno na účet 942 - Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům. Na tomto účtu byla zachycena nevyplacená dotace dle smlouvy, ale v nesprávné výši. Správně mělo být účtováno na účet 941 ve výši 92.859,10 Kč a na účet 943 ve výši 5.462,30 Kč.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Sedloňov za rok 2014

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Sedloňov - za rok 2014

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Sedloňov, dne 11.5.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Minářová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Sedloňov o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzala Hana Ježková

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospořil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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 v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, 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 správního deliktu 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 50.000,00 Kč.

Hana Ježková

.....
Starostka

.....
podpis