

SpZn: SZ_053249/2019/KUSK
Čj.: 001139/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLAPY

IČ: 00241652

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Slapy za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.10.2019
- 28.04.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Slapy
Slapy 72
252 08 Slapy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková

Zástupci obce:

Ing. František Neužil - starosta
Václava Sirotková - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 28.04.2020 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 roky 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2017, zveřejněn dne 20.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11. - 20.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2018, jako vyrovnaný, schválené ukazatele rozpočtu - paragrafy, zveřejněn dne 21.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro Základní školu a Mateřskou školu Slapy schváleny společně s rozpočtem obce a zaslány dopisem dne 22.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2019, zveřejněno dne 27.6.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.7.2019, zveřejněno dne 6.8.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2019, zveřejněno dne 26.9.2019

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 27.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 10.5.2019 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 ze dne 3.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 23.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 9.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 25.2.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 7.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 25.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 7.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 25.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 30.9.2019, k 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 30.6.2019, k 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2019 do faktury č. 19-000-00213, k 31.12.2019 do faktury č. 19-000-00332

Kniha odeslaných faktur

- k 3.10.2019 do faktury č. 19-200-00336, k 31.12.2019 do faktury č. 19-200-00653

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 19-000-00045 ze dne 1.3.2019 - č. 19-000-00055 ze dne 15.3.2019, č. 19-000-00115 ze dne 6.6.2019 - č. 19-000-00122 ze dne 13.6.2019, č. 19-000-00303 ze dne 12.12.2019 - č. 19-000-00310 ze dne 18.12.2019
- dle knihy vydaných faktur - č. 19-200-00001 ze dne 7.2.2019 - č. 19-200-00014 ze dne 4.6.2019, č. 19-200-00640 ze dne 2.1.2020 - č. 19-200-00650 ze dne 2.1.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 3223111/0100 vedenému u KB - č. 50 ze dne 21.3.2019 - č. 57 ze dne 31.3.2019, č. 102 ze dne 11.6.2019 - č. 116 ze dne 30.6.2019, č. 163 ze dne 30.9.2019, č. 213 ze dne 12.12.2019, č. 218 ze dne 19.12.2019, č. 223 ze dne 31.12.2019

- k běžnému účtu č. 43-7298640247/0100 vedenému u KB a.s. - č. 33 ze dne 8.3.2019 - č. 36 ze dne 31.3.2019, č. 41 ze dne 27.6.2019 - č. 42 ze dne 30.6.2019, č. 78 ze dne 30.9.2019, č. 87 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94-4816111/0710 vedenému u ČNB - č. 5 ze dne 8.3.2019 - č. 6 ze dne 29.3.2019, č. 12 ze dne 6.6.2019 - č. 13 ze dne 28.6.2019, č. 19 ze dne 30.9.2019, č. 25 ze dne 6.12.2019 - č. 26 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 3223111/0100 vedenému u KB - č. 19-801-00289 - č. 19-801-00333, č. 19-801-00583 - č. 19-801-00648, č. 19-801-00908 - č. 19-801-00909, č. 19-801-01223, č. 19-801-01228, č. 19-801-01257 - č. 19-801-01266, č. 19-801-01280 - č. 19-801-01285
- k běžnému účtu č. 43-7298640247/0100 vedenému u KB a.s. - č. 19-804-00268 - č. 19-804-00271, č. 19-804-00277 - č. 19-804-00279, č. 19-804-00552, č. 19-804-00565
- k běžnému účtu č. 94-4816111/0710 vedenému u ČNB - č. 19-805-00005 - č. 19-805-00006, č. 19-805-00013 - č. 19-805-00014, č. 19-805-00020, č. 19-805-00026 - č. 19-805-00027
- k opravnému dokladu - č. 1910-000001, č. 2004-000115 a č. 2004-000116
- k převodu hospodářského výsledku č. 1906-000520

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.30 hod. činí Kč 16 558,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 19-701-00787 ze dne 8.10.2019

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- č. 19-701-00338 ze dne 25.3.2019 - č. 19-701-00383 ze dne 29.3.2019, č. 19-701-00524 ze dne 3.6.2019 - č. 19-701-00593 ze dne 29.6.2019, č. 19-701-00902 ze dne 20.12.2019 - č. 19-701-00912 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

- za psy, odpad vedeno v programu KEO

Evidence pohledávek

- vedeno v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2019: Plán na rok 2019 ze dne 27.12.2019, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 27.12.2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace ke dni 31.12.2019, Výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2019 pro obec Slapy, k.ú. Slapy nad Vltavou a k.ú. Přestavlky u Slap a Zpráva o provedené inventarizaci majetku k 31.12.2019 ze dne 20.2.2020.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedů výborů za měsíc leden - březen 2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 19.6.2019, Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy za rok 2018 ze dne 19.6.2019.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6. a 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6.2019 a 31.12.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 8.8.2019, obec Slapy (objednatel) a firma Miloš Neužil (zhotovitel), na akci: "Výtlačná kanalizační stoka a vodovodní přípojka", cena Kč 2 146 891,10 bez DPH, termín zhotovení do 30.9.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.7.2019. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 9.10.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 4.9.2019. Obec Slapy prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 491/6 o výměře 140 m² v k.ú. Přestavky u Slap. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2019.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 3.7.2019, kdy obec Slapy daruje zájmovému sdružení Portus Praha finanční dar ve výši Kč 10 000,00 na podporu činnosti v obci Slapy v souvislosti s pořádáním letního festivalu Cihlafest. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2019.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 1.10.2019, předmětem je prostor zubní ordinace v 1 nadzemním podlaží budovy č.p. 11, na dobu určitou do roku 2044. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 4.9.2019, zveřejněn od 24.4. do 10.5.2019
- ke smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 1.10.2019, zveřejněn od 10.9. do 26.9.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6012764-1, SLAPY - p.č. Slapy p.č. 30-2-přípojka kNN ze dne 28.11.2019. Obec Slapy jako strana povinná, ČEZ Distribuce a.s. jako strana oprávněná, dotčený pozemek parc. č. 30/2 v k.ú. Slapy nad Vltavou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na sportovní činnost ze dne 16.4.2019, kdy obec poskytuje Tělovýchovné jednotě Sokol Slapy, z.s., na základě žádosti, částku Kč 15 000,00 na úhradu části nákladů spojených s pronájmem sportovní haly. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.4.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14.4.2019, kdy obec poskytuje Římskokatolické farnosti Štěchovice, na základě žádosti částku Kč 40 000,00 na částečnou úhradu nákladů spojených s dodávkou a montáží zařízení pro elektrický pohon 1 zvonu v Kosteletě. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.4.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2019 na období od 1.3. do 31.3.2019, na práci vodohospodář, v rozsahu 30 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci: "Výtlačná kanalizační stoka a vodovodní přípojka" obsahuje Potvrzení o převzetí nabídek dvou firem, Seznam doručených nabídek ze dne 2.7.2019, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami a pro hodnocení nabídek ze dne 1.7.2019, Čestná prohlášení členů komise na otevírání obálek, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 2.7.2019, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2.7.2019 a Oznámení rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky malého rozsahu. Vybrána byla firma s nižší nabídkovou cenou, která odpovídá ceně uvedené ve smlouvě o dílo ze dne 8.8.2019.

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

- zaslána dopisem dne 1.7.2019 datovou schránkou

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2018 (rozpočet), 19.2.2019, 8.4.2019, 19.6.2019, 29.7.2019, 23.9.2019 a 17.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole příspěvkové organizace Základní a Mateřské školy ve Slapech nad Vltavou za rok 2019 ze dne 3.12.2019, na základě Pověření ze dne 20.11.2019. Nebyly zjištěny nedostatky.

V kontrolovaném období obec Slapy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, směnňou, darovací, 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Slapy:

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, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec nedodržela zákonem stanovenou lhůtu 15-ti dnů, neboť smlouvu o dílo uzavřenou dne 8.8.2019 s firmou Miloš Neuzil na zakázku "Výtlačná kanalizační stoka a vodovodní přípojka" v ceně Kč 2 146 891,10 bez DPH zveřejnila na profilu zadavatele až dne 9.10.2019.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření, že bude napříště postupovat v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb. .

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **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**

§ 45 odst. 1 písm. d) bod 2-5, neboť:

Obec neuvedla ve výkazu Příloha k 31.3, ani k 30.6.2018 (D1 - D7) celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

NAPRAVENO

Obec ve výkazu Příloha k 31.12.2018 uvedla pouze Výměru lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (D4) a Výši ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (D5), částka ocenění nesouhlasí s částkou uvedenou v Příloze v části H, resp. H.2. Lesní pozemky.

Chyba se již nadále neopakuje. Příloha k 30.9.2019 v části D 1 - D 7 obsahuje celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

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

§ 30 odst. 11, neboť:

Inventarizační komise v průběhu inventarizace majetku a závazků obce k rozvahovému dni zjistila rozdíly na účtech: 132 - manko ve výši 41.300,00, 311 - přebytek ve výši 423.051,00 a 343 (pasiva) - přebytek ve výši Kč 55.255,83. Tyto rozdíly byly správně uvedeny v Inventarizační zprávě ze dne 10.2.2018, ale nebyly zúčtovány do účetního období, se kterým souvisejí.

NENAPRAVENO

Chyba přetrvává i k 31.12.2019.. Inventarizační rozdíly zjištěné k 31.12.2019 u účtu 311 - Odběratelé nebyly proúčtovány do účetního období roku 2019. Byly zúčtovány 1.4.2020 účetním dokladem č. 2004-000115 a č. 2004-000116.

Inventarizační komise v průběhu inventarizace majetku a závazků obce k rozvahovému dni 31.12.2018 zjistila rozdíly na účtech: 342 Ost. daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění (pasiva) přebytek ve výši Kč 765,00 a 378 Ostatní krátkodobé závazky přebytek ve výši Kč 23,82. Tyto rozdíly byly správně uvedeny v Inventarizační zprávě ze dne 10.2.2019, ale nebyly zúčtovány do účetního období, se kterým souvisejí. Při porovnání podkladů k inventurním soupisům s částkami uvedenými v Rozvaze ke dni 31.12.2018 byl zjištěn rozdíl na účtu 337 Zdravotní pojištění (pasiva) rozdíl ve výši Kč 9,00 a na účtu 343 Daň z přidané hodnoty (pasiva) rozdíl ve výši Kč 8 292,00.

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Informace o přijatých nápravných opatření ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 byla doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 10.7.2017, závěrečný účet schválen a nápravná opatření přijata dne 12.6.2017.

NAPRAVENO

Obec projednala závěrečný účet za rok 2018 dne 19.6.2019 a písemnou informaci zaslala dne 1.7.2019 datovou schránkou přezkoumávajícímu orgánu, čímž byla dodržena zákonem stanovená lhůta 15-ti dnů.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Slapy za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. b).
 - *Inventarizační komise v průběhu inventarizace majetku a závazků obce k rozvahovému dni 31.12.2018 zjistila rozdíly na účtech: 342 Ost. daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění (pasiva) přebytek ve výši Kč 765,00 a 378 Ostatní krátkodobé závazky přebytek ve výši Kč 23,82. Tyto rozdíly byly správně uvedeny v Inventarizační zprávě ze dne 10.2.2019, ale nebyly zúčtovány do účetního období, se kterým souvisejí. Při porovnání podkladů k inventurním soupisům s částkami uvedenými v Rozvaze ke dni 31.12.2018 byl zjištěn rozdíl na účtu 337 Zdravotní pojištění (pasiva) rozdíl ve výši Kč 9,00 a na účtu 343 Daň z přidané hodnoty (pasiva) rozdíl ve výši Kč 8 292,00.*
 - *Chyba přetrvává i k 31.12.2019.. Inventarizační rozdíly zjištěné k 31.12.2019 u účtu 311 - Odběratelé nebyly proúčtovány do účetního období roku 2019. Byly zúčtovány 1.4.2020 účetním dokladem č. 2004-000115 a č. 2004-000116*

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	3,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

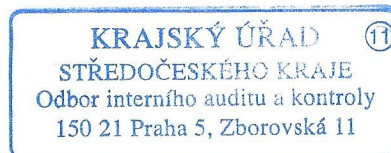
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

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.

Slapy 28.04.2020



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 Slapy o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. František Neužil, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slapy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. František Neužil
starosta obce Slapy



.....
dne 28.04.2020

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 Slapy	Ing. František Neužil

Upozornění:

- **Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací:** Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků). O této rezervě je nutno účtovat na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.
- **Výkaz Příloha – úplnost jeho vyplnění:** Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.