Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

OBECNÍ ÚŘAD KŘEČOVICE
Čís. doper
Došlo: 14/4/2019
Zpracoval
Č. j.: 156/2019
Přílohy
Ukládací zn. 176/19

SpZn: SZ_075343/2018/KUSK
Čj.: 000702/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KŘEČOVICE

IČ: 00232068

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Křečovice za rok 2018 bylo zahájeno dne 23. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 10. 2018
- 11. 4. 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: **1. 1. 2018 - 31. 12. 2018**

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: **Křečovice**
Křečovice 9
257 56 Neveklov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jana Jechová**
- kontroloři: **Bc. Jaroslav Petrák**

Zástupci obce:

Robert Nečas - starosta
Petra Krymláková - 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 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 právnickými 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 11. 4. 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

- na roky 2018 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2017, zveřejněn dne 3.1.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 9.12.2017 až 29.12.2017

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2017 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele ve výdajích - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn od 3.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 4.1.2018

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 1.2.2018, zveřejněno dne 9.2.2018
  - č. 3 dne 5.4.2018, zveřejněno dne 10.4.2018
  - č. 4 dne 3.5.2018, zveřejněno dne 10.5.2018
  - č. 6 dne 28.6.2018, zveřejněno dne 2.7.2018
  - č. 9 dne 13.9.2018, zveřejněno dne 20.9.2018
  - č. 11 dne 29.11.2018, zveřejněno dne 5.12.2018
  - č. 12 dne 19.12.2018, zveřejněno dne 2.1.2019
- schvalovaná starostou obce:
  - č. 2 dne 28.2.2018, zveřejněno dne 28.2.2018
  - č. 5 dne 25.5.2018, zveřejněno dne 31.5.2018
  - č. 7 dne 30.7.2018, zveřejněno dne 1.8.2018
  - č. 8 dne 27.8.2018, zveřejněno dne 28.8.2018
  - č. 10 dne 19.10.2018, zveřejněno dne 31.10.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 2.7.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 11.6.2018 - 28.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 (datum odeslání do CSUIS 11.10.2018)
- k 31.12.2018 (datum odeslání do CSUIS 28.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 11.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 24.1.2019)

Rozvaha

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 11.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 24.1.2019)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 11.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 24.1.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Hlavní kniha

- za období 9/2018, 12/2018 (elektronicky - dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulkách programu Excel, poř. č. 7001 až č. 7511

Faktura

- došlé č. 7249, 7258, 7266, 7270, 7272, 7273, 7277 - 7285, 7287, 7291, 7293, 7295, 7303, 7305 - 7320, 7322 - 7325, 7327, 7328, 7331 - 7338, 7339, 7340, 7346 - 7348, 7354, 7356, 7360, 7269, 7420, 7448, 7452, 7457, 7463, 7466 - 7511
- vydané č. 20/2018, 27/2018, 22/2018, 30/2018, 32/2018, 34/2018, 35/2018

Bankovní výpis

- k účtu č. 3220121/0100, Komerční banka, a.s., č. 71 za období 1.8.2018 – 3.8.2018 až č. 88 za období 20.9.2018 – 21.9.2018, č. 112 za období 1.12.2018 – 5.12.2018 až č. 123 za období 31.12.2018
- k účtu č. 94-2113121/0710, Česká národní banka, č. 22 ze dne 7.8.2018 až č. 29 ze dne 27.9.2018, č. 39 ze dne 3.12.2018 až č. 44 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 3220121/0100 - č. 007101 až č. 008809, č. 011201 až č. 012312
- k účtu č. 94-2113121/0710 - č. 009022 až č. 009030, č. 009040 až č. 009046
- k pokladně - č. 005776 až č. 005814, č. 005892 až č. 005937 (příjmy), č. 006297 až č. 006336, č. 006474 až č. 006498 (výdaje),
- předpisy faktur došlých č. 7249, 7258, 7266, 7270, 7272, 7273, 7277 - 7285, 7287, 7291, 7293, 7295, 7303, 7305 - 7320, 7322 - 7325, 7327, 7328, 7331 - 7338, 7339, 7340, 7346 - 7348, 7354, 7356, 7360, 7269, 7420, 7448, 7452, 7457, 7463, 7466 - 7511

Pokladní kniha (deník)

- za období 8 a 12/2018
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 25.10.2018 v 11 hodin 6 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 10.599,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 6407 ze dne 25.10.2018)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P5776 ze dne 1.8.2018 až č. P5814 dne 29.8.2018, č. P5892 ze dne 3.12.2018 až č. P5937 dne 31.12.2018
- výdajové pokladní doklady č. V6297 ze dne 1.8.2018 až č. V6336 ze dne 31.8.2018, č. V6474 ze dne 4.12.2018 až č. V6498 ze dne 31.12.2018

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel k 31.12.2018, zejména: stočné, vodné, poplatek za rekreační pobyt, poplatek z ubytovací kapacity, poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad, nájemné

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách programu Excel k 31.12.2018, zejména: stočné, vodné, poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad, nájemné

Evidence majetku

- vedena v programu Helios Fenix k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku obce r. 2018, zejména: Plán inventur r. 2018 ze dne 28.11.2018, Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30.11.2018zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2018, Inventarizační zpráva obce r. 2018 ze dne 28.1.2018, včetně soupisu inventarizovaných účtů, inventurní soupisy majetku k 31.12.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 7 - 9/2018 (uvolněný starosta)
- zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva ze dne 5.11.2018 – stanovení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva (neuvolněný místostarosta, předseda výboru, člen výboru, člen zastupitelstva)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2017 ze dne 28.6.2018

Smlouvy o dílo

- ze dne 28.8.2018 uzavřená se zhotovitelem Vodovody a kanalizace Týnec s.r.o., předmět díla "Nahoruby - rekonstrukce vodovodního řadu a stoky dešťové kanalizace, podklad komunikace na části pozemku p.č. 1198/1 v k.ú. Nahoruby" v ceně díla Kč 689.567,- bez DPH (tj. Kč 834.377,- včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018. Smlouva nebyla do dne dílčího přezkoumání zveřejněna na profilu zadavatele.

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

- Směnná smlouva ze dne 13.9.2018 uzavřená s Neveklov a.s., Stranný, kterou obec směňuje pozemky p.č. 258/3, 259/2, 262/2 vše v k.ú. Nahoruby za pozemek p.č. 105 v k.ú. Nahoruby bez finančního dorovnání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2018.
- Kupní smlouva ze dne 16.8.2018 (obec prodávající) uzavřená s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 1213/2 v k.ú. Křečovice u Neveklova. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2018.
- Kupní smlouva ze dne 15.2.2018 uzavřená s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 167/4 v k.ú. Vlkonice u Neveklova. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2017.

Darovací smlouvy

- ze dne 7.2.2018 (obec dárce) uzavřená s SDH Krchleby na peněžitý dar v částce Kč 5.000,-
- ze dne 9.2.2018 (obec dárce) uzavřená s SDH Hořetice na peněžitý dar v částce Kč 5.000,-

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 4.5.2018 (obec pronajímatel) uzavřená s Městským sportovním zařízením Benešov na pronájem pozemků p.č. 1715, 1716, 1717, 1724, 1725 vše v k.ú. Živhošť za účelem rekreačního využívání jako veřejné tábořiště v rekreační oblasti Živhošť na dobu určitou do 30.4.2018. Pronájem pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 3.5.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směnit části pozemků p.č. 262, 259, 258/2 vše v k.ú. Nahoruby za část pozemku p.č. 105 v k.ú. Nahoruby, zveřejněn ve dnech 22.8.2018 - 7.9.2018
- prodat pozemek p.č. 1213/2 v k.ú. Křečovice u Neveklova, zveřejněn ve dnech 19.6.2018 - 28.6.2018
- prodat pozemek p.č. 167/1 v k.ú. Vlkonice, zveřejněn ve dnech 13.12.2017 - 28.12.2017
- pronajmout pozemky p.č. 1715, 1716, 1717, 1724, 1725 vše v k.ú. Živhošť, zveřejněn ve dnech 19.3.2018 - 3.4.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6009069/2 Nahoruby - kNN ze dne 4.5.2018 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly na pozemek p.č. 2003 v k.ú. Nahoruby, zřízeno úplatně Kč 1.000,-. Záměr zřídit věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ev. č. smlouvy Poskytovatele S-2729/ŘDP/2018 ze dne 28.5.2018

v maximální výši Kč 787.000,- (UZ 812) na projekt "Rekonstrukce chodníků podél silnice II/105 v Křečovicích". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2018. Protokol závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu ze dne 28.11.2018.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytování dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory "Projekty podpoření ze státního rozpočtu (Ministerstvo zemědělství) v rámci programu 120 300 - Podpora výstavby a technického zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací II" ev. č. smlouvy Poskytovatele S-7097/OŽ/2018 ze dne 9.10.2018 v maximální výši Kč 1.166.092,- (UZ 111) na projekt "Kanalizace Křečovice - II. etapa". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Křečovice ze dne 17.9.2018 uzavřená s p. D.H. ve výši Kč 20.000,- na "pořízení domácí ČOV typ ENVI-PUR BC 4". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2018 na základě žádosti ze dne 20.8.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Křečovice ze dne 9.4.2018 uzavřená s TJ Vltavan Křečovice ve výši Kč 30.000,- na "činnost fotbalového klubu". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 5.4.2018 na základě žádosti ze dne 7.12.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2018 uzavřená s p. V.H., úklidové a údržbové práce – v rozsahu 300 hodin (předložen výkaz práce)
- ze dne 2.1.2018 uzavřená s pí R.P., údržba hřbitova a veřejné zeleně – v rozsahu 300 hodin (předložen výkaz práce)
- ze dne 2.1.2018 uzavřená s p. P.N., půjčování knih v knihovně Křečovice – v rozsahu 8 hodin/měsíc

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Nahoruby - rekonstrukce vodovodního řadu a stoky dešťové kanalizace, podklad komunikace na části pozemku p.č. 1198/1 v k.ú. Nahoruby", zejména: výzva k podání nabídky (telefonicky, e-mail, osloveni 3 dodavatelé), zápis ze zasedání zastupitelstva ze dne 28.6.2018 (uzavření smlouvy), záznam o hodnocení a výběru zhotovitele ze dne 28.6.2018. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní. Obec při zadávání veřejné zakázky postupovala v dle pravidel stanovenými vnitřním přepisem "Interní směrnice č. 1/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky" ze dne 20.6.2014.

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

- ze dne 29.12.2017 (rozpočtový výhled, rozpočet), 1.2., 5.4. (schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Křečovice za rok 2017), 3.5., 28.6. (schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu obce za rok 2017), 13.9., 5.11. (ustavující zasedání), 29.11. a 19.12.2018

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní škole Josefa Suka a mateřské škole Křečovice ze dne 23.4.2018

V kontrolovaném období obec Křečovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Křečovice:
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, neboť:

Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť v Příloze k 31.12.2018 není v části C.1 - Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období vykázáno, ačkoliv dle hlavní knihy účetnictví k 31.12.2018 činí obrat účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku na straně Dal Kč 11.252.380,86.

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 jako zadavatel nezveřejnil na profilu zadavatele smlouvu o dílo do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy v souladu se zákonem. (SOD ze dne 28.8.2018, zhotovitel Vodovody a kanalizace Týnec, s.r.o., předmět díla "Nahoruby - rekonstrukce vodovodního řadu a stoky dešťové kanalizace, podklad komunikace na části pozemku p.č. 1198/1 v k.ú. Nahoruby" v ceně Kč 689.567,- bez DPH. Na profilu zadavatele do dne dílčího přezkoumání (25.10.2018) nebyla smlouva zveřejněna.

NAPRAVENO

Dodatečným zveřejněním smlouvy o dílo na profilu zadavatele dne 31.10.2018 a přijetím systémového opatření spočívajícím v dodržování zákonných lhůt pro zveřejňování uzavřených smluv o dílo na profilu zadavatele v souladu se zákonem. Účinnost systémového opatření bude ověřena až v roce 2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Křečovice 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.)

- Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť v Příloze k 31.12.2018 není v části C.1 - Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období.

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	**1,24 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**0,79 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 11 000,00 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.

Křečovice 11. 4. 2019

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD 20
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Bc. Jana Jechová ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák ..... kontrolor

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 Křečovice o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Robert Nečas, starosta obce.

OBEC KŘEČOVICE
Křečovice čp. 9
257 56 Neveklov
IČ: 00232068

Robert Nečas
starosta obce Křečovice

.....
dne 11. 4. 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	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Křečovice	Robert Nečas

Upozornění:

- **Vnitřní směrnice** - Upozorňujeme na neaktuálnost vnitřních předpisů obce týkajících se zejména interní směrnice č. 1/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky, a sice z hlediska věcného i legislativního - nutno uvést do souladu s aktuálně platnou legislativou.