

SpZn: SZ_076784/2019/KUSK
Čj.: 001274/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENNÝ MOST

IČ: 00663956

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Kamenný Most za rok 2019 bylo zahájeno dne 07.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 08.06.2020

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:

Kamenný Most
Kamenný Most 80
273 26 Olovnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Ladislav Cílek - starosta
Dagmar Kubešová - 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 08.06.2020 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

- na období 2018 - 2020, zveřejněn dne 25.7.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn od 22.11. do 11.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 11.12.2018, jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění, zveřejněn dne 9.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2019 (zveřejněn dne 15.3.2019)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2019 (zveřejněn dne 19.7.2019)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.9.2019 (zveřejněn dne 15.10.2019)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2019 (zveřejněn dne 9.1.2020)

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 10.6. do 25.6.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 4.7.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 30.6., 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 29.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 12.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 12.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 12.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 23.12.2019 do fa č. 19149 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 2.12.2019 do fa č. 142019 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 12019 - č. 142019 za období od 28.1. do 2.12.2019
- přijaté faktury č. 19050 - č. 19070 za období od 6.5. do 27.6.2019, č. 19126 - č. 19149 za období od 7.11. do 23.12.2019

Bankovní výpis

- č. 013 - č. 019 za období od 7.5. do 9.7.2019, č. 032- č. 036 za období od 14.11. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 0388129379/0800 vedenému u ČS, a. s.- základní běžný účet
- č. 1 - č. 28 za období od 17.1. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-5810141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 110013 - č. 110019, č. 110032 - č. 110036, k bankovnímu účtu č. 0388129379/0800 vedenému u ČS, a. s.- základní běžný účet
- č. 120001 - č. 120028, k bankovnímu účtu č. 94-5810141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 610008 ze dne 31.3.2019 (předpis za psy)

Pokladní kniha (deník)

- červen, prosinec 2019

Pokladní doklad

- č. 19000150 - č. 19000176 za období od 3.6. do 28.6.2019, č. 19000290 - č. 19000324 za období od 2.12. do 18.12.2019

Evidence poplatků

- k 31.12.2019, vedena ručně v knihách - poplatky za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2019, vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 16.9.2019, doklad o proškolení ze dne 2.10.2019, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 57, LV 102, LV 499, LV 598, LV 605, LV 607, LV 609 k. ú. Kamenný Most, LV 338 k.ú. Zvoleněves k 31.12.2019

Mzdová agenda

- mzdové listy 5,6/2019, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti
- mzdové listy 1-12/2019, účetní

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2019, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odeslán dne 15.7.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 25.6.2019.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 17.4.2019, zhotovitel AQUARIUS, spol. s r. o., Kyšice, IČO 49550616, předmět díla "Doplnění vodovodní sítě v obci Kamenný Most a vybudování 13 nových vodovodních přípojek" cena díla 3 495 793,93 Kč (vč. DPH 4 229 910,66 Kč), na profilu zadavatele uveřejněno dne 30.5.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 11.12.2019, kdy obec prodala část pozemku p.č. 4/7 o výměře 23 m², zahrada v k.ú. Kamenný Most, kupující fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.9.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 2.1.2019, kdy obec poskytla peněžní dar ve výši 5 000,00 Kč, za účelem uspořádání oslavy 120. výročí založení sboru dobrovolných hasičů v obci Brandýsek, SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Brandýsek (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 27.6.2019, kdy obec poskytla peněžní dar ve výši 2 000,00 Kč, Linka bezpečí, z.s. (obdarovaný).

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 4.3.2019, kdy obec (propachtovatel) pronajala fyzické osobě (pachtýři) část pozemku p.č. 4/1 o výměře 95 m² a část p.č. 4/7 o výměře 27,5 m² (k zemědělským účelům) v k.ú. Kamenný Most, pachtovné ve výši 130,00 Kč/rok, na dobu určitou od 1.4.2019 do 31.3.2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2019.
- Pachtovní smlouva ze dne 4.3.2019, kdy obec (propachtovatel) pronajala fyzické osobě (pachtýři) část pozemku p.č. 16/4 o výměře 317 m² (k zemědělským účelům) v k.ú. Kamenný Most, pachtovné ve výši 130,00 Kč/rok, na dobu určitou od 1.4.2019 do 31.3.2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2019.

- Nájemní smlouva ze dne 10.4.2019, kdy obec pronajala do občasného jednodenního užívání v prvním poschodí domu č.p. 80 - místnost (9,60 m²) - za účelem provozování kosmetických služeb k.ú. Kamenné Žehrovice, fyzická osoba (nájemce) nájemné ve výši 100,00 Kč/den, nájem se uzavírá na dobu neurčitou od 1.5.2019, zastupitelstvo obce schválilo dne 1.4.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 29.1. do 28.2.2019 - k Pachtovní smlouvě ze dne 4.3.2019
- zveřejněn od 29.1. do 28.2.2019 - k Pachtovní smlouvě ze dne 4.3.2019
- zveřejněn od 6.3. do 31.3.2019 - k Nájemní smlouvě ze dne 10.4.2019
- zveřejněn od 2.7. do 2.8.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 11.12.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-6010580 Kamenný Most, parc. č. 226/16 - přípojka NN uzavřená dne 26.6.2019 - povinná obec Kamenný Most, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 500,00 Kč, k této částce bude připočítána daň z přidané hodnoty, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2019.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-6009834 Kamenný Most - kNN pro chaty k p.č. 312/3 uzavřená dne 14.10.2019 - povinná obec Kamenný Most, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, k této částce bude připočítána daň z přidané hodnoty, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.9.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Drobné vodohospodářské projekty Oblast podpory Výstavba, rozšíření, rekonstrukce vodovodních sítí a Oblast podpory Výstavba, rozšíření, rekonstrukce vodovodních sítí a vodárenských objektů evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-2415/OŽP/2019 ze dne 12.8.2019, na zajištění realizace Projektu Doplnění vodovodní sítě v obci Kamenný Most v max. výši 2 000 000,00 Kč, (ÚZ 91) – inv. dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.6.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2019 ze dne 8.3.2019, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 000,00 Kč, na částečné pokrytí finančních aktivit, Spolek zdravotně postižených ve Velvarech (příjemce), poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2019, žádost ze dne 30.1.2019, vyúčtování do 30.11.2019 - již vyúčtováno (29.11.2019).
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2019 ze dne 15.4.2019, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 2 135,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 1.4.2019, žádost ze dne 11.3.2019, vyúčtování do 28.2.2020.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 18.12.2018, údržba veřejných prostranství, péči o zeleň a obsluha sběrného dvora (20 hod./týden)

Dohody o provedení práce

- ze dne 13.5.2019, kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek + distribuce (6,54 Kč/volič)
- ze dne 7.6.2019, oprava omítky na budově OÚ (5 hodin)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 17.12.2018 s účinností od 1.1.2019, účetní

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 14.1.2019 mezi obcí Kamenný Most (příkazce) a ARTENDR, s.r.o. Kolín (příkazník), předmět smlouvy je zabezpečení přípravy žádosti o dotaci na akci "Výstavba vodovodu v obci Kamenný Most", výběr firmy schválen starostou obce dne 30.11.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka zadána externí firmě ARTENDR s.r.o., Velký Osek, IČ 24190853 (zastoupená PhDr. Bc. Markem Semerádem, jednatelem společnosti).

Název akce: "Doplnění vodovodní sítě v obci Kamenný Most a vybudování 13 nových vodovodních přípojek", výzva zasláná 6 uchazečům, nabídky 7 zájemců, Zpráva o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.3.2019, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10.4.2019, vybrána firma AQUARIUS, spol. s r. o., Kyšice, IČO 49550616 s nejnižší cenovou nabídkou 3 495 793,93 Kč (vč. DPH 4 229 910,66 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvy o dílo ze dne 17.4.2019, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 1.4.2019 (fa č. 19074 ze dne 9.7.2019 - 1 710 477,78 Kč, úhrada dne 22.7.2019, výpis č. 21, fa č. 19094 ze dne 26.8.2019 - 2 407 279,26 Kč, úhrada dne 20.9.2019, výpis č. 21 - ČNB, fa č. 19095 ze dne 26.8.2019 - 105 704,30 Kč, úhrada dne 20.9.2019, výpis č. 21 - ČNB, fa č. 19096 ze dne 26.8.2019 - 25 462,03 Kč, úhrada dne 20.9.2019, výpis č. 26 - ČS, a.s.).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2018 (schválený rozpočet na rok 2019), 28.2., 1.4., 25.6. (účetní závěrka a závěrečný účet obce za rok 2018), 16.9., 9.12.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Kamenný Most, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, nehospoďarila 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, 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 Kamenný Most:

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

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701, neboť:

Územní celek nedodržel zásady účtování. Porovnáním skutečných příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému k 31.12.2019 a výnosů ve Výkazu Zisku a ztráty sestavenému k 31.12.2019 bylo zjištěno, že v důsledku chybného účtování o výnosech nesouhlasí vazby mezi těmito položkami a účty: pol. 1111, 1112, 1113 - účet 681, pol. 1381, 1382 – účet 688, pol. 1511 – účet 686.

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 31.12.2019 nesouhlasil zůstatek účtu 231 na bankovní výpisy k 31.12.2019 (ČS, a.s., ČNB). Rozdíl činí 455,00 Kč.

- **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:

V Příloze k 31.12.2019 v části "B.1." nejsou uvedeny doplňující informace, týkající se převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí a jsou zařazeny do užívání, týká se Kupní smlouvy ze dne 11.12.2019, kdy právní účinky nastaly ke dni 12.12.2019, ale vklad byl proveden dne 3.1.2020.

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 1, neboť:

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Smlouvu o dílo uzavřenou dne 17.4.2019, se zhotovitelem AQUARIUS, spol. s r. o., Kyšice, IČO 49550616, předmět díla "Doplnění vodovodní sítě v obci Kamenný Most a vybudování 13 nových vodovodních přípojek" cena díla 3 495 793,93 Kč (vč. DPH 4 229 910,66 Kč), na profilu zadavatele uveřejněno opožděně až dne 30.5.2019.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kamenný Most za rok 2019 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.)

- V Příloze k 31.12.2019 v části "B.1." nejsou uvedeny doplňující informace, týkající se převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí a jsou zařazeny do užívání, týká se Kupní smlouvy ze dne 11.12.2019, kdy právní účinky nastaly ke dni 12.12.2019, ale vklad byl proveden dne 3.1.2020.
- Porovnáním skutečných příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12 M sestavenému k 31.12.2019 a výnosů ve Výkazu Zisku a ztráty sestavenému k 31.12.2019 bylo zjištěno, že v důsledku chybného účtování o výnosech nesouhlasí vazby mezi těmito položkami a účty: pol. 1111, 1112, 1113 - účet 681, pol. 1381, 1382 – účet 688, pol. 1511 – účet 686.
- Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 31.12.2019 nesouhlasil zůstatek účtu 231 na bankovní výpisy k 31.12.2019 (ČS, a.s., ČNB). Rozdíl činí 455,00 Kč.
- Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Smlouvu o dílo uzavřenou dne 17.4.2019, se zhotovitelem AQUARIUS, spol. s r. o., Kyšice, IČO 49550616, předmět díla "Doplnění vodovodní sítě v obci Kamenný Most a vybudování 13 nových vodovodních přípojek" cena díla 3 495 793,93 Kč (vč. DPH 4 229 910,66 Kč), na profilu zadavatele uveřejněno opožděně až dne 30.5.2019.

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	0,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,42 %
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 247 775,00 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.

Kamenný Most 08.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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

- 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 Kamenný Most o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ladislav Cílek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenný Most ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ladislav Cílek
starosta obce Kamenný Most

.....
dne 08.06.2020

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	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Kamenný Most	Ladislav Cílek

Upozornění:

- **ROZPOČTOVÝ VÝHLED** - Důrazně upozorňujeme na znění § 2 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, v němž je stanoveno, že: "Finanční hospodaření územních samosprávných celků a svazků obcí se řídí jejich ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem"; v § 4 odst. 3) téhož zákona je uvedeno, že: "Při zpracování ročního rozpočtu se vychází z rozpočtového výhledu". Podotýkáme, že v předložených dokumentech - rozpočtovém výhledu a schváleném rozpočtu obce na rok 2019 jsou výrazné rozdíly ve výdajích obce, není zde zahrnuta investiční akce ve výši 2 000 000,00 Kč na projekt Doplnění vodovodní sítě v obci.