

Čj.: 000722/2021/KUSK
SpZn: SZ_082671/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENNÝ MOST

**IČ: 00663956
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Kamenný Most za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2021
- 10.12.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Kamenný Most
Kamenný Most 80
273 26 Olovnice**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Polánková (31.5.2021)
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Daniela Jeřábková (31.5.2021)**

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 právními 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 31.05.2021 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, aktualizace výhledu r. 2020, zveřejněna dne 18.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 12.11. do 31.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 9.12.2019, jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafové členění, zveřejněn dne 18.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2020 (zveřejněn dne 22.7.2020)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2020 (zveřejněn dne 14.10.2020)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2020 (zveřejněn dne 6.1.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 9.6. do 26.6.2020, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2020 s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 22.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.6., 30.9., 31.10.2020 (odesláno dne 13.11.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 29.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 16.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 12.2.2021)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 16.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 12.2.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 16.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 12.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2020 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.10.2020 do fa č. 20150, ke dni 31.12.2020 do fa č. 20183 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 23.11.2020 do fa č. 162020, ke dni 2020 do fa č. 1620 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 012020 - č. 162020 za období od 28.1. do 23.11.2020
- přijaté faktury č. 20063 - č. 20080 za období od 1.6. do 26.6.2020, č. 20151 - č. 20182 za období od 4.11. do 21.12.2020

Bankovní výpis

- č. 016 - č. 019 za období od 1.6. do 7.7.2020, č. 30 ze dne 31.12.2020, č. 032 - č. 036 za období od 16.11. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 0388129379/0800 vedenému u ČS, a. s.- základní běžný účet
- č. 1 - č. 23 za období od 9.1. do 30.10.2020, č. 24 - č. 27 za období od 18.11. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 94-5810141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 110016 - č. 110019, č. 110030, č. 110032 - č. 110036, k bankovnímu účtu č. 0388129379/0800 vedenému u ČS, a. s.- základní běžný účet
- č. 120001 - č. 120023, č. 1200234 - č. 120027, k bankovnímu účtu č. 94-5810141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 610013 ze dne 31.5.2020 (předpis za psy)

Pokladní kniha (deník)

- červen, listopad - prosinec 2020
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 10.12.2020 ve výši 8 111,00 Kč (k d.č. 299 ze dne 2.12.2020) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 20000137 - č. 20000174 za období od 1.6. do 30.6.2020, č. 20000286 - č. 20000310 za období od 1.11. do 17.12.2020

Evidence poplatků

- k 31.12.2020, vedena ručně v knihách - poplatky za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2020, vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 14.9.2020, doklad o proškolení ze dne 26.10.2020, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020, 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 31.12.2020

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2020, účetní
- mzdové listy 1-12/2020, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2020, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (odeslán dne 16.7.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 26.6.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 25.1.2020, kdy obec prodala část pozemku č. 198/3 o výměře 44 m², ostatní plocha v k.ú. Kamenný Most, kupující - fyzická osoba, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2019.
- Kupní smlouva ze dne 29.6.2020, kdy obec prodala část pozemku č. 422/3 o výměře 10 m², ostatní plocha v k.ú. Kamenný Most, kupující - fyzická osoba, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2019.
- Kupní smlouva ze dne 1.7.2020, kdy obec prodala pozemek č. 81/2 o výměře 447 m², zahrada v k.ú. Kamenný Most, kupující - fyzické osoby, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 25.5.2020.
- Kupní smlouva ze dne 19.6.2020, kdy obec koupila 22 ks oken, 1 ks vchodových dveří a 8 ks interiérových dveří, kupní cena 242 193,00 Kč bez DPH, kupující - Window Holding a.s. Lázně Toušen, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 19.6.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4.6.2020, kdy obec poskytla peněžní dar ve výši 2 000,00 Kč, Linka bezpečí, z.s. (obdarovaný).

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 23.9.2020, kdy obec (propachtovatel) pronajala fyzické osobě (pachtýři) pozemek PK 104/21 o výměře 4 902 m² (k zemědělským účelům) v k.ú. Kamenný Most, pachtovné ve výši 970,00 Kč/rok, na dobu určitou od 1.10.2020 do 30.9.2025, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2020.
- Pachtovní smlouva ze dne 16.12.2020, kdy obec (propachtovatel) pronajala fyzické osobě (pachtýři) pozemek p.č. 226/17 o výměře 508 m² (k zahrádkářským účelům) v k.ú. Kamenný Most, pachtovné ve výši 534,00 Kč/rok, na dobu určitou od 1.1.2021 do 30.9.2025, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 11.4. do 11.5.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 25.1.2020
- zveřejněn od 2.10. do 2.11.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 29.6.2020
- zveřejněn od 2.4. do 2.5.2020 - ke Kupní smlouvě ze dne 1.7.2020
- zveřejněn od 30.6. do 30.7.2020 - k Pachtovní smlouvě ze dne 23.9.2020
- zveřejněn od 24.9. do 24.10.2020 - k Pachtovní smlouvě ze dne 16.12.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podřídně.

- 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 Občanská vybavenost evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-6727/ŘDP/2020 ze dne 14.10.2020, na zajištění realizace Projektu Výměna oken a dveří budovy Obecního úřadu Kamenný Most č.p. 80, v max. výši 234 443,00 Kč, (ÚZ 812) – inv. dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 16.9.2020.
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21.10.2020 id. č. 117D03O002594, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 3 689 938,54 Kč, název akce: Rekonstrukce chodníku k ČOV v obci Kamenný Most (celkové náklady 3 884 145,84 Kč).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2020 ze dne 31.3.2020, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 2 000,00 Kč, na částečné pokrytí finančních aktivit, Spolek zdravotně postižených ve Velvarech (příjemce), poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2020, žádost ze dne 6.1.2020, vyúčtování do 30.11.2020 – vyúčtováno dne 24.11.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2020 ze dne 26.3.2020, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 2 100,00 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 2.3.2020, žádost ze dne 12.2.2020, vyúčtování do 28.2.2021 - vyúčtováno dne 8.2.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 17.12.2019, údržba veřejných prostranství, péči o zeleň a obsluhu sběrného dvora (20 hod./týden)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2020, údržba a úklid veřejných prostranství (80 hod/měs.)
- ze dne 16.9.2020, kompletace a distribuce hlasovacích lístků (6,54 Kč/volič)
- ze dne 25.9.2020, výkopové práce pro instalaci cvičících strojů (30 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 18.12.2019 s účinností od 1.1.2020 a ze dne 24.6.2020 s účinností od 1.7.2020, účetní

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 17.4.2020 mezi obcí Kamenný Most (příkazce) a WITERO, s.r.o. Praha 8 (příkazník), předmět smlouvy je zabezpečení přípravy žádosti o dotaci na akci "Výměna oken na OÚ v obci Kamenný Most".

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka zadána externí firmě WITERO, s.r.o. Praha 8 (zastoupená Mgr. K. Bubeníkovou)
předmětem zakázky je: "Výměna oken a dveří budovy Obecního úřadu v obci Kamenný Most č.p. 80", výzva uveřejněna dne 22.5.2020, nabídky 2 zájemců, vybrána firma Window Holding a.s. Lázně Toušen, s nejnižší cenovou nabídkou 242 193,00 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené kupní smlouvě ze dne 19.6.2020, Rozhodnutí o výběru nejhodnější nabídky ze dne 15.6.2020, výběr firmy schválilo zastupitelstvo obce dne 19.6.2020 (fa č. 20162 ze dne 18.11.2020 - 293 054,00 Kč, úhrada dne 30.11.2020, výpis č. 23 - ČNB).

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

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 10.7.2020 pod DZ 096312/2020/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9.12.2019 (schválený rozpočet na rok 2020), 2.3., 25.5., 19.6., 26.6. (účetní závěrka a závěrečný účet obce za rok 2019), 14.9., 7.12.2020 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Kamenný Most, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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, o převzetí ručitélského 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:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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.

NAPRAVENO

Obec přijala nápravné opatření tak, že již účtovala správně o výnosech na výše uvedených položkách - znovu bude ověřeno i při konečném přezkoumání hospodaření.

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.

NAPRAVENO

Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 31.10.2020 již souhlasí zůstatky účtu 231 na bankovní výpisy k 31.10.2020 (ČS a.s., ČNB).

▪ 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.

NAPRAVENO

Obec do konce roku neuzavřela žádnou Kupní smlouvu a k uvedenému nedostatku přijala nápravná opatření, jehož účinnost bude možno ověřit až v roce 2021.

▪ **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.

NENAPRAVENO

Do konečného přezkoumání nebyla uzavřena žádná nová Smlouva o dílo, účinnost opatření bude možno ověřit v roce 2021.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kamenný Most za rok 2020 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).

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	0,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,14 %
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.

Kamenný Most 31.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

.....
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 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 31.05.2021

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	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Kamenný Most	Ladislav Cílek