

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_087905/2016/KUSK
Čj.: 098083/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOLNÍ KRALOVICE

IČ: 00231711

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Kralovice za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 9. 2016
- 10. 4. 2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dolní Kralovice
nám. Ludvíka Svobody 6
257 68 Dolní Kralovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Antonín Bašta - starosta
Ing. Jaroslav Novotný - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právníky 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 hospodář 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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
10.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 sestavený jako schodkový
- Doložka o zveřejnění v termínu 11.12.2015 - 28.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce 28.12.2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení neinvestičního příspěvku na rok 2016 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Dolní Kralovice ve výši 1.600.000,- Kč z rozpočtu obce ze dne 15.1.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schválené radou obce 9.3.2016
- č. 2 - schválené zastupitelstvem obce 8.4.2016
- č. 3 - schválené zastupitelstvem obce 9.6.2016
- č. 4 - schválené zastupitelstvem obce 6.9.2016
- č. 5 - schválené zastupitelstvem obce 11.10.2016
- č. 6 - schválené zastupitelstvem obce 28.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, schválený zastupitelstvem obce dne 9.6.2016 s vyjádřením "s výhradou" a přijetím nápravného opatření
- Doložka o zveřejnění v termínu 16.5.2016 - 6.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2016 ze dne 25.7.2016
- k 31.8.2016 ze dne 6.9.2016
- k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016 ze dne 21.7.2016
- k 31.8.2016 ze dne 26.9.2016
- k 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

Rozvaha

- k 30.6.2016 ze dne 21.7.2016
- k 31.8.2016 ze dne 26.9.2016
- k 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016 ze dne 21.7.2016
- k 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2016 ze dne 26.9.2016
- elektronická hlavní kniha za období 01 - 08/2016 ze dne 26.9.2016 - dle potřeby
- analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 6.4.2017

Kniha došlých faktur

- v elektronické podobě ze dne 26.9.2016
- k 31.12.2016 ze dne 3.4.2017

Kniha odeslaných faktur

- v elektronické podobě ze dne 26.9.2016

Faktura

- dodavatelská č.: 02251 - 02446, 02695 - 02808
- odběratelská č.: 37 - 49, 67 - 84, 96 - 119

Bankovní výpis

- č.: 147 - 170, 208 - 247 běžného účtu ČS a.s. 320043309/0800
- č.: 19 - 24, 33 - 38 běžného účtu ČNB 94-10113121/0710
- č.: 1 běžného účtu ČS a.s. 15034-320043309/0800
- č.: 1 běžného účtu ČS a.s. 20183-320043309/0800
- č.: 12 běžného účtu ČSOB a.s. 276727868/0300

Účetní doklad

- č. 5002, 5003, 5032 - 5034, 5052, 5053, 5056, 5059 - 5061, 5074, 5075, 5105, 5106, 5123, 5125, 5126, 5178, 5193, 5213

Pokladní kniha (deník)

- za období 08, 12/2016
- Stop stav pokladní hotovosti k 26.9.2016 (8:20) činil 13.487,- Kč a souhlasil s pokladní evidencí

Pokladní doklad

- č.: 963 - 1090, 1459 - 1576

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 04, 05, 07/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ze dne 5.11.2014
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 04, 05 /2016

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 9.6.2016
- Protokol o schválení účetní závěrky 2015 příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Dolní Kralovice, schválená Radou obce 31.3.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2016 Základní škola a mateřská škola Dolní Kralovice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2016 Základní škola a mateřská škola Dolní Kralovice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1606/6 uzavřená dne 15.8.2016 se zhotovitelem DYWI servis CZ s.r.o., Říčany-Radošovice na realizaci zakázky Oprava místní komunikace Martinice, cena díla 477.820,- Kč bez DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 20.10.2016 se zhotovitelem VODAK Humpolec, s.r.o. Humpolec na stavební práce na akci Dolní Kralovice - oprava havarijní části zásobovacího řadu "Z", cena díla 1.994.469,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 6.6.2016 mezi obcí Dolní Kralovice a fyzickými osobami, předmět smlouvy nákup pozemku p.č. 107/5 o výměře 89 m² a prodej pozemku p.č. 559/8 o výměře 67 vše v k.ú. Martinice u Dolních Kralovic
- Kupní smlouva ze dne 18.1.2016 na prodej pozemku p.č. 566/1 o výměře 342 m² v k.ú. Martinice u Dolních Kralovic, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 1.8.2016 na prodej pozemků p.č. 1699/3 o výměře 235 m² a p.č. st. 792 o výměře 83 m² v k.ú. Dolní Kralovice, kupující INEX DK, spol. s r.o. Dolní Kralovice

- Kupní smlouva ze dne 7.9.2016 na nákup osobního automobilu Škoda Yetti, prodejce VEROLD Benešov, spol. s r.o.
- Kupní smlouva ze dne 7.11.2016 na prodej pozemků p.č. 85/8 o výměře 42 m2 a p.č. 85/9 o výměře 342 m2 v k.ú. Zahrádčice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva a smlouva o předkupním právu ze dne 26.10.2016 na prodej pozemku p.č. 1876/95 o výměře 887 m2 v k.ú. Dolní Kralovice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva č. UZSVM/SBN/4535/2016 - SBNM ze dne 17.10.2016 na nákup pozemků p.č. 22 a 23/1 v k.ú. Martinice u Dolních Kralovic, prodávající Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.6.2016, obdarovaný TJ Spartak Vlašim, finanční dar ve výši 5.000,- Kč

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.4.2016 na pronájem výrobních a skladových hal, komunikací a ostatních přilehlých prostor na adrese Dolní Kralovice, čp. 150, nájemce Mubea Transmissio Components s.r.o., Žebrák

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 559/8 o výměře 67 vše v k.ú. Martinice u Dolních Kralovic, zveřejněný v termínu 27.5.2015 - 16.6.2015
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 566/1 o výměře 342 m2 v k.ú. Martinice u Dolních Kralovic, zveřejněný v termínu 10.12.2015 - 28.12.2015
- Záměr obce na prodej pozemků p.č. 1699/3 o výměře 235 m2 a p.č. st. 792 o výměře 83 m2 v k.ú. Dolní Kralovice, zveřejněný v termínu 24.5.2016 - 10.6.2016
- Záměr obce na pronájem výrobních a skladových hal, komunikací a ostatních přilehlých prostor na adrese Dolní Kralovice, čp. 150, zveřejněný v termínu 30.11.2015 - 23.12.2015
- Záměr obce na prodej pozemků p.č. 85/8 o výměře 42 m2 a p.č. 85/9 o výměře 342 m2 v k.ú. Zahrádčice, zveřejněný v termínu 23.9.2016 - 11.10.2016
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 1876/95 o výměře 887 m2, zveřejněný v termínu 24.5.2016 - 12.6.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti č. 03/2016 uzavřená dne 19.4.2016, oprávněný obec Dolní Kralovice, obtížený Lesy České republiky, s.p.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti Dolní Kralovice kVN, TS, kNN - p.č. 1876/90 č. IV-12-6016622/VB/1 ze dne 4.10.2016, povinná obec Dolní Kralovice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 14.4.2016 na realizaci akce "Územní plán Dolní Kralovice", neinvestiční dotace ve výši 319.440,- Kč - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Kralovice ze dne 30.6.2016, účelová dotace ve výši 5.000,- Kč, příjemce dotace Římskokatolická farnost Keblov
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Kralovice ze dne 30.6.2016, účelová dotace ve výši 5.000,- Kč, příjemce dotace Myslivecké sdružení Háj Dolní Kralovice
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Kralovice ze dne 8.4.2016, účelová dotace ve výši 10.000,- Kč, příjemce dotace TJ Sokol Dolní Kralovice

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2016 na sázení stromků

- ze dne 1.4.2016 na výdej obědů pro firmu Mubea
- ze dne 30.7.2016 na úklid okolí rybníka po rekonstrukci

Smlouvy ostatní

- Smlouva o finančním a majetkovém vyrovnání uzavřená dne 29.3.2016 mezi obcí Dolní Kralovice jako kupujícím nebo pronajímatelem a společností GRAMMER CZ, s.r.o. Tachov jako prodávající nebo nájemce, touto smlouvou mj. obec kupuje hmotné nemovité věci (přístavby skladových hal, stavby dvou skladových hal, stavební úpravy kotelny, stavbu zastřešení manipulační plochy)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu Oprava místní komunikace Martinice - písemně osloveny tři firmy, doručeny dvě nabídky, vyhodnocení nabídek provedla rada obce 15.8.2016 a schválila výběr nejvhodnější nabídky - veřejná zakázka byla zadána v souladu s vnitřním předpisem obce Směrnice pro zadávání veřejných zakázek č. 23/2009
- Veřejná zakázka malého rozsahu na nákup služebního vozidla pro potřeby obce Dolní Kralovice - poptávkové řízení provedeno osobním jednáním u prodejců, doručeny čtyři nabídky, vyhodnocení nabídek provedla rada obce 5.9.2016 a zastupitelstvo obce schválilo výběr nejvhodnější nabídky 6.9.2016 - veřejná zakázka byla zadána v souladu s vnitřním předpisem obce Směrnice pro zadávání veřejných zakázek č. 23/2009

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

- ze dne 15.6.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 28.12.2015, 11.1.2016, 8.4.2016, 9.6.2016, 6.9.2016, 11.10.2016, 28.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- konané 4.1.2016, 25.1.2016, 9.3.2016, 31.3.2016, 2.5.2016, 23.5.2016, 6.6.2016, 28.6.2016, 25.7.2016, 15.8.2016, 5.9.2016, 5.10.2016, 24.10.2016, 14.11.2016, 12.12.2016, 19.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis ze dne 11.2.2016 o výsledku kontroly provedené na Základní škole a Mateřské škole Dolní Kralovice za rok 2015 - provedeno kontrolním výborem
- Zápis ze dne 4.5.2016 o výsledku kontroly provedené na Základní škole a Mateřské škole Dolní Kralovice za období leden - březen 2016 - provedeno kontrolním výborem
- Zápis ze dne 10.12.2016 o výsledku kontroly provedené na Základní škole a Mateřské škole Dolní Kralovice za období leden - září 2016 - provedeno kontrolním výborem

V kontrolovaném období obec Dolní Kralovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, pachtovní, 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, nehosponařila 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 ručitého 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 peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Kralovice:

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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

§ 26, neboť:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Dle výkazu Fin 2-12 M sestaveném k 31.8.2016 ze dne 6.9.2016 nebyl upraven rozpočet ve výdajové na § 2142 Ubytování a stravování (rozpočet po změnách 937.550,- Kč, skutečnost 1.104.813,- Kč), § 2341 Vodní díla v zemědělské krajině (rozpočet po změnách 1.450.770,- Kč, skutečnost 1.455.221,- Kč), § 3631 Veřejné osvětlení (rozpočet po změnách 332.500,- Kč, skutečnost 345.777,- Kč), § 3635 Územní plánování (rozpočet po změnách 338.000,- Kč, skutečnost 411.400,- Kč), § 3745 Péče o vzhled obce (rozpočet po změnách 865.030,- Kč, skutečnost 881.055,- Kč).

NAPRAVENO

Dle výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017 se nedostatek neopakuje.

§ 26, neboť:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Dle výkazu Fin 2-12 M sestaveném k 31.8.2016 ze dne 6.9.2016 nebyl upraven rozpočet v příjmové části na položce 4116 Neinvestiční transfery ze státního rozpočtu (rozpočet po změnách 512.000,- Kč, skutečnost 659.458,- Kč), § 3613 Nebytové hospodářství (rozpočet po změnách 3.300.000,- Kč, skutečnost 6.999.126,- Kč), § 3639 Komunální služby a územní rozvoj (rozpočet po změnách 37.520,- Kč, skutečnost 569.016,- Kč).

NAPRAVENO

Dle výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017 se nedostatek neopakuje.

▪ Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 85 písm. a), neboť:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí hmotných nemovitých věcí. Jedná se o stavby, které obec koupila na základě Smlouvy o finančním a majetkovém vyrovnání uzavřené dne 29.3.2016 mezi obcí Dolní Kralovice jako kupujícím nebo pronajímatelem a společností GRAMMER CZ, s.r.o. Tachov jako prodávajícím nebo nájemce, touto smlouvou mj. obec kupuje hmotné nemovité věci (přístavby skladových hal, stavby dvou skladových hal, stavební úpravy kotelny, stavbu zastřešení manipulační plochy).

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce schválilo uvedenou smlouvu 11.10.2016.

- 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

§ 25, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek Rozvahy "B.III. Krátkodobý finanční majetek". Ve výkazu Rozvaha sestavenému k 30.6.2016 ze dne 21.7.2016 a sestavenému k 31.8.2016 ze dne 26.9.2016 je nesprávně vykázáno na účtu 241 Běžný účet, přestože obec nezřídila zvláštní účet pro hospodářskou činnost.

NAPRAVENO

Dle výkazu Rozvaha k 31.12.2016 ze dne 14.2.2017 se nedostatek neopakuje.

§ 55 odst. 3, neboť:

Hodnota majetku nebyla zvýšena o technické zhodnocení - provedené stavební práce týkající se zateplení části restaurace Želivka ve výši 82.022,- Kč (dodavatelská faktura č. 02375, nesprávně účtováno do nákladů). Dále bylo nesprávně účtováno do nákladů technické zhodnocení budovy základní školy ve výši 165.480,- Kč (dodavatelská faktura č. 02372).

NAPRAVENO

Účetními doklady č. 5125 a 5126 ze dne 1.9.2016.

§ 5 odst. 2, neboť:

Dle Výkazu zisku a ztráty sestavenému k 30.6.2016 ze dne 21.7.2016 a k 31.8.2016 ze dne 26.9.2016 obec nevykazuje výnosy a náklady za hospodářskou činnost, kterou provozuje od 1.2.2016 (provozování restaurace Želivka včetně ubytování).

NAPRAVENO

Dle Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 ze dne 14.2.2017 se nedostatek neopakuje.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

§ 3 odst. 1, neboť:

Bylo nesprávně účtováno o prodeji pozemku p.č. 1876/103 prodaného na základě Kupní smlouvy ze dne 30.12.2015. Předpis pohledávky na kupní cenu (311 Odběratelé MD / 647 Výnosy z prodeje pozemků Dal) byl zaúčtován v nesprávné výši 442.000,- Kč, správně mělo být 422.000,- Kč a nebylo provedeno zúčtování přecenění na reálnou hodnotu v plné výši (407 Jiné oceňovací rozdíly MD / 664 Výnosy z přecenění reálnou hodnotou Dal účtováno pouze ve výši přijaté platby 50.000,- Kč, správně mělo být účtováno o částce 422.000,- Kč).

NAPRAVENO

Účetními doklady č. 5052 a 5053 ze dne 6.5.2016.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Kralovice za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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	1,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,58 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10 000,00 Kč.

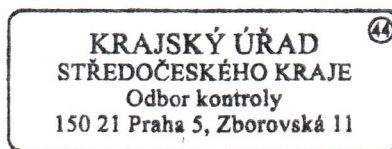
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

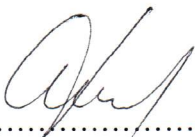
Dolní Kralovice 10.04.2017

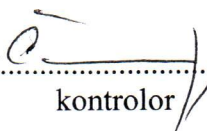
Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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 zjištění 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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

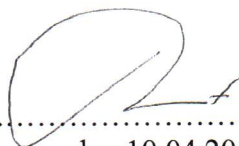
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Kralovice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Antonín Bašta, starosta obce.

Antonín Bašta
starosta obce Dolní Kralovice

Obec
257 68 Dolní Kralovice
(1)


.....
dne 10.04.2017

Poznámka:

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 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 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 Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Dolní Kralovice	Antonín Bašta