

Č.j: LK-0159-13/VI

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Radčice, IČ 00673234
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 28.4.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Radčice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Kamila Vlasáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Květoslav Havel - starosta obce

Iva Nollová – účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Radčice byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nemusela přijmout Pravidla rozpočtového provizoria, rozpočet na rok 2013 byl schválen do 31.12.2012.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl vyvěšen na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů předem dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu.

Vyvěšeno: 22.10.2012, Sejmuto: 6.11.2012

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu na rok 2013 byl předložen jako nevyrovnaný a na zasedání zastupitelstva konané dne 5.12.2012, usnesením č. 11/2012, bodem č. 2 byl tento předložený návrh rozpočtu projednán a poté beze změn schválen jako "**nevyrovnaný**".

| | |
|---------------------------|-----------------|
| Příjmy | 1 354 000,00 Kč |
| Výdaje | 1 429 000,00 Kč |
| Financování - 8115 | 75 000,00 Kč |

Schválení výše uvedeného rozpočtu pro rok 2013 bylo v souladu s ustanoveními § 4, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění a rozdíl v průúčtování jednotlivých položek příjmů a výdajů do výkazu Fin 2-12 M nebyl zjištěn.

Rozpočtový výhled

ZO na svém zasedání dne 9.1.2013, usnesení č. 1/2013 schválilo rozpočtový výhled na období 2013 - 2017, který nabývá následujících hodnot /v tis. Kč/:

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
| příjmy | 1 340 | 1 200 | 1 180 | 1 100 | 1 100 |
| výdaje | 1 429 | 1 400 | 1 280 | 1 200 | 1 100 |

Uvedený výhled byl v mezích schváleného rozpočtu.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období leden - prosinec 2013 bylo v obci schválena a provedena 3 rozpočtová opatření v těchto hodnotách:

- RO č. 1) - schválena ZO dne 19.6.2013, usnesením č. 6/2013, bodem č. 4
RO č. 2) - schválena ZO dne 6.11.2013, usnesením č. 11/2013, bodem č. 8
RO č. 3) - schválena ZO až na zasedání následujícího roku 2014

| | Příjmy | Výdaje | Financování |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| Schválený rozpočet | 1 354 000,00 | 1 429 000,00 | 75 000,00 |
| RO č. 1) | 8 200,00 | 82 800,00 | 74 600,00 |
| RO č. 2) | 190 000,00 | 360 000,00 | - 170 000,00 |
| RO č. 3) | 185 000,00 | - 134 600,00 | 319 600,00 |
| Upravený rozpočet | 1 736 700,00 | 1 736 700,00 | 124 358,00 |

Provedená rozpočtová opatření byla ve shodné výši promítnuta v příjmové i výdajové části výkazu Fin 2-12 M.

Nedostatek: - *Rozpočtové opatření č. 3 z roku 2013 bylo schváleno až na zasedání zastupitelstva konané v 1/2014, což nebylo v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.*

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2012 projednalo a následně schválilo zastupitelstvo obce konaném dne 19.6.2013, usnesením č. 6/2013 a bodem č. 2, současně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 s vyjádřením "**s výhradou**" a bodem č. 3 byla přijata opatření k nápravě nedostatků vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Schválení bylo v souladu s ustanoveními § 17, zákona č. 250/2000 Sb. a § 43, zákona č. 128/2000 Sb. v platných zněních.

Návrh závěrečného účtu byl vyvěšen na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce, vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu, a to i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, což bylo v souladu s ustanoveními § 11, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Data zveřejnění byla zapsána na předložený originál dokumentu vytištěný z programu.

Vyvěšeno: 27.5.2013, Sejmuto: 12.6.2013

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření obec má obec zřízeny dva bankovní účty, vedené u Komerční banky, a.s. a České národní banky, které za kontrolovaný rok k datu 31.12.2013 vykazovaly následující zůstatky:

č.ú. 12720451/01001 615 819,85 Kč (základní účet, výpis č. 128)
č.ú. 94-2514451/0710 63 674,38 Kč (výpis č. 23)

Celkem **1 679 494,22 Kč**

Výše uvedené zůstatky byly ve shodné souhrnné částce uvedeny ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010).

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec nepředložila žádnou uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti. Účetnictví je zpracováváno dodavatelským způsobem.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na svém zasedání dne 10.11.10 (ustavující zasedání ZO) schválilo zvolení starosty - uvolněný, místostarosty (neuvolněný), předsedů výborů a členů výborů a schválilo v souladu s § 72 a § 84 odst. 2 písm. n) zákona o obcích a nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění, výši měsíčních odměn uvolněných a neuvolněných členů ZO, ve výši dle platné přílohy k NVL č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění.

Kontrolou mzdových listů za rok 2013 nebyly zjištěny odchylky od schválených výší a vyplacené odměny nepřesahují maximální hranici stanovenou NVL č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložený Výkaz Fin 2-12 M sestavený k datu 31.12.2013 vykazoval tyto hodnoty:

| | schv. rozpočet | uprav. rozpočet | skutečnost | RU % |
|------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|-------------|
| Příjmy po konsolidaci | 1 354 000,00 | 1 736 700,00 | 1 689 575,60 | 97,29 % |
| Výdaje po konsolidaci | 1 429 000,00 | 1 736 700,00 | 1 438 805,51 | 82,85 % |
| Financování | 75 000,00 | 0,00 | - 250 770,09 | xxx |

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 250 770,09 Kč vůči schválenému nevyrovnaný rozpočtu obce na rok 2013. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 335 575,60 Kč vůči rozpočtovaným a realizovanými výdaji ve výši o 9 805,51 Kč vůči rozpočtovaným.

Pokladní doklad

Namátkově byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za období listopad a prosinec 2013, č. dokladů P 201309 - 201310, V 201332 - 201338 a P 201311, V 201339 - 201346. Převedení zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Předložené doklady obsahovaly předepsané náležitosti, rozpočtovou skladbu a stanovené podpisy. Nedostatky nebyly zjištěny.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31.12.2013, který vykazoval v netto hodnotách následující objemy:

a) majetek obce

Stálá aktiva za dané období vykazují objem v brutto hodnotě částku 16 970 860,15 Kč. Převážnou část stálých aktiv představují:

| | |
|--------------------------|------------------|
| - účet 019 - Ostatní DNM | 147 600,00 Kč |
| - účet 021 - Stavby | 13 642 552,05 Kč |
| - účet 022 - SMV | 499 187,00 Kč |
| - účet 031 - Pozemky | 348 144,20 Kč |
| - účet 069 - Ostatní DFM | 1 257 000,00 Kč |

Oprávky byly vytvořeny ve výši 251 159- Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

| | |
|------------|---------------|
| - účet 079 | 7 011,00 Kč |
| - účet 081 | 220 532,00 Kč |
| - účet 082 | 23 616,00 Kč |

Obec odepisuje ročními odpisy a zvolila rovnoměrný způsob odepisování s 5 % fixem. Odpisový plán byl předložen.

b) cizí zdroje

Celkem k 31.12.2013 175 015,00 Kč

Významné položky cizích zdrojů:

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| - účet 321 - Dodavatelé | 23 378,00 Kč |
| - účet 331 - Zaměstnanci | 24 270,00 Kč |
| - účet 336 - Zúčtování SZ a ZP | 8 282,00 Kč |
| - účet 342 - Jiné přímé daně | 2 507,00 Kč |
| - účet 389 - Dohadné účty pasivní | 55 500,00 Kč |

c) podrozvahová evidence

Na podrozvahové evidenci je uvedeno:

| | |
|---------------------------|--------------|
| - účet č. 901 - Jiný DDNM | 5 296,69 Kč |
| - účet č. 902 - DDHM | 35 486,30 Kč |

d) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospodaří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nemá zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídí vydanou Směrnicí k provedení inventarizace, která je v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.

Kontrole byly předloženy následující dokumenty:

- Projednání zahájení inventarizace za rok 2013 bylo na zasedání zastupitelstva konaném dne 6.11.2013, usnesením č. 11/2013, bodem č. 9 a ukončení do 10.1.2014.
- Plán inventur s platností od 1.12.2013 do 15.1.2014.
- Zápis o provedení proškolení členů IK ze dne 27.11.2013 vč. podpisových vzorů.
- Inventarizační zápis o provedené inventarizaci, ze kterého vyplývá, že rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.

- Předložené inventurní soupisy obsahovaly podpisy členů komise, soupisy jsou vytištěny z programu PC a součástí byly i soupisy fyzické inventarizace.

- k účtům dlouhodobého hmotného majetku 031 - pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN k datu 31.12.2013,

- účet č. 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 1 257 000,- Kč byl doložen potvrzením od SVS a.s.

- zůstatky na bankovních účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů,

- přírůstky a úbytky majetku obce byly doloženy doklady o vyřazení a zařazení majetku jednotlivými protokoly.

Pohledávky k 31.12.2013 (účet č. 311, 315) 2 236,00 Kč (FAV č. 201304)

Závazky k 31.12.2013 (účet č. 321) 23 378,00 Kč (FAP č. 64, 103 - 107)

Obec postupovala při realizaci inventur podle vyhlášky č. 270/2010 Sb. a nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v počítačové podobě. V kontrolovaném období roku 2013 byly vystaveny celkem 4 faktury (201301 - 201304). Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek a za toto období nebyla zaplacená jedna faktura č. 201304 ve výši 2 236,- Kč - výkaz Rozvaha, účet č. 315.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové formě a za kontrolované období roku 2013 bylo přijato a zaúčtováno celkem 107 došlých faktur. K datu 31.12.2013 nebyly zaplaceny přijaté faktury v celkové hodnotě 23 378 Kč (fa č. 64, 103 - 107). Uvedená hodnota byla shodně vyčíslena na účtu č. 321, výkaz Rozvaha.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31.12.2013, ze kterého vyplývá, že obec nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hodnoty:

Náklady celkem 1 356 606,51 Kč

Výnosy celkem 1 837 867,10 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období 481 260,59 Kč

Vykázaný výsledek hospodaření navazoval na účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkaze Rozvaha.

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány přijaté, vydané faktury a doklady za období listopad a prosinec 2013:

listopad ČNB výpis č. 20, 21

KB výpis č. 109 - 117 (FAP č. 77 - 82)

prosinec ČNB výpis č. 22, 23
KB výpis č. 118 - 128 (FAP č. 83 - 89, 91, 94 - 95, 97 - 99, 101 - 102)

Pokladní kniha (deník)

Účetnictví obce je vedeno na základě uzavřené mandátní smlouvy. Pokladní limit není stanoven, pokladní kniha je vedena na počítači. Obec používá samostatnou číselnou řadu pro příjmové a výdajové pokladní doklady, v roce 2013 bylo vyhotoveno celkem 46 VPD a 11 PPD. Stav na účtu 261 - Pokladna byl k datu 31.12.2012 činil 0,- Kč - výkaz Rozvaha.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec nemá uzavřenou žádnou smlouvu o úvěru.

Dohody o provedení práce

Kontrola namátkově prošla následující dohody, sepsané za kontrolované období leden - prosinec 2013:

- "zajištění distribuce volebních lístků" ze dne 1.1.2013
- "zajištění distribuce volebních lístků" ze dne 6.10.2013
- "uskladnění odpadu do kontejneru" ze dne 30.12.201 na období do 31.12.2013
- "vedení a správa obecní knihovny" ze dne 1.6.2013 na období do 10.7.2013

Předložené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

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

Za kontrolované období roku 2013 nebyla předložena žádná uvedená smlouva.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období leden - prosinec 2013 obec přijala následující účelové dotace:

- 1) Volby na prezidenta republiky konané ve dnech 11. - 12.1.2013** (pol. 4111, UZ 98008)
- na základě pokynů MF ČR, č.j. MF-121018/2012/12-121 byla obci poskytnuta dotace ve výši 27 300,- Kč (přijata dne 4.1.2013, el. výpis KB č. 3)
 - celkově vynaložené náklady činily 9 232,- Kč, o nedočerpané prostředky ve výši 18 068,- Kč obec zaslala zpět poskytovateli dotace dne 3.2.2013, el. výpis KB č. 12
 - finanční vypořádání dotace dne 2.2.2014

- 2) Volby do PS Parlamentu republiky** (pol. 4111, UZ 98 071)

- finanční prostředky obec přijala dne 9.10.2013, výpis č. 18 ve výši 22 500,- Kč
- celkové náklady činily 7 980,- Kč a nedočerpané prostředky ve výši 14 520,- Kč byly vráceny zpět poskytovateli dne 3.2.2013, el. výpis KB č. 12

- finanční vypořádání dotace dne 2.2.2014

Výše uvedené dotace obec řádně vyúčtovala a použila na stanovené účely.

Smlouvy nájemní

V roce 2013 obec neuzavřela žádnou novou nájemní smlouvu, má uzavřeny z předchozích období nájemní smlouvy na pronájem 4 obecních bytů.

Dohody o pracovní činnosti

Kontroly byly předloženy sepsané dohody o pracovní činnosti na tyto služby:

- "kontrola, opravy a údržba veřejného osvětlení v obci" ze dne 1.11.2011 na dobu neurčitou
- "uskladnění odpadu do kontejneru v obci" ze dne 30.12.2013 na dobu určitou do 31.12.2014

Uvedená dohoda byla sepsána v souladu s ustanoveními § 76 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 v platném znění.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období nezasadala žádnou veřejnou zakázku ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

Zastupitelstvo obce projednalo zadání poptávkového na "dokončení klubovny na vleku (sociální zařízení)" na zasedání konaném dne 13.32.2013, usnesení č. 3/2013, bodem č. 4. a následně zastupitelstvo obce vybralo na zasedání konané dne 29.5.2013, usnesením č. 5/2013, bodem č. 2 ze 3 CN firmu TRITON s.r.o. za cenu 320 090,- Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala následující soubor vnitřních předpisů a směrnic, které předložili kontrole:

- Oběh účetních dokladů
- Systém zpracování účetnictví
- Evidence majetku
- Provedení inventarizace
- Harmonogram účetní závěrky
- Seznam podpisových vzorů
- Úschova účetních záznamů
- Odpisy majetku

Výsledky externích kontrol

Za kontrolované období nebyly předloženy žádné zápisy z provedených kontrol externími subjekty.

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

Obec při schvalování závěrečného účtu za rok 2012 na zasedání č. 6/2013 konaném dne 19.6.2013, bodem č. 2) přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce a zaslala na KÚ LK (KULBP00QORTJ).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola prošla celkem 12 předložených zápisů a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce za kontrolované období leden - prosinec roku 2013, které se konaly ve dnech:

- zasedání č. 1/2013 konané dne 9.1., zasedání č. 2/2013 konané dne 6.2., zasedání č. 3/2013 konané dne 13.3., zasedání č. 4/2013 konané dne 3.4., zasedání č. 5/2013 konané dne 29.5., zasedání č. 6/2013 konané dne 19.6., zasedání č. 7/2013 konané dne 18.8., zasedání č. 8/2013 konané dne 4.9., zasedání č. 9/2013 konané dne 2.10., zasedání č. 10/2013 konané dne 3.10., zasedání č. 11/2013 konané dne 6.11. a zasedání č. 12/2013 konané dne 27.11.2013.

Předložené dokumenty obsahovaly náležitosti vyplývající z ustanovení § 95, odst. 1) a 2), zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění. Současně s uvedenými dokumenty byl poskytnut zápis a usnesení ze zasedání č. 11/2012 konaném dne 5.12.2012.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

Pro vnitřní kontrolu hospodaření má obec zřízen finanční a kontrolní výbor, který za kontrolované období leden - prosinec 2013 provedl tyto kontroly:

Finanční výbor = byl předložen 1 zápis ze dne 1.12.2013.

Kontrolní výbor = byl předložen 1 zápis ze dne 4.12.2013.

Upozornění: - *náplň činnosti finančního a kontrolního výboru musí být v souladu s ustanoveními § 117 - § 122, zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění.*

Schválení roční účetní závěrky

Dle ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm b) zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2012 na zasedání č. 5/2013 konaném dne 29.5.2013, bodem č. 3).

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Radčice

Nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 - Rozpočtové opatření bylo schváleno a provedeno až po uskutečnění výdaje finančních prostředků, tedy rozpočtové opatření č. 3 za rok 2013 bylo schváleno až na zasedání zastupitelstva následujícího roku 1/2014.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 11 odst. 3 - Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu územního samosprávného celku. (napraveno), Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce.

Splněno dne: 31.12.2013 - Chybu nelze zpětně napravit. Za rok 2013 se tato chyba neopakovala.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Radčice za rok 2013

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.)

c4) překročení působnosti

Rozpočtové opatření bylo schváleno a provedeno až po uskutečnění výdaje finančních prostředků.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Radčice za rok 2013

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,13 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,46 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 30.4.2014



Bc. Kamila Vlasáková

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Radčice Květoslav Havel prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Květoslav Havel
starosta obce

.....
razítko datum a podpis starosty obce



Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|----------------|----------------------|
| 1 | 1 | Radčice | Květoslav Havel |
| 2 | 1 | Liberecký kraj | Bc. Kamila Vlasáková |


P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Květoslav Havel
starosta obce



.....
razítko datum a podpis starosty obce



Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.

vyvěšeno: 12.5.2014

sejmuto: 28.5.2014