

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

RATMĚŘICE

IČ: 00473481

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Ratměřice za rok 2017 bylo zahájeno dne 18. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 9. 2017
- 28. 3. 2018

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. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ratměřice
Ratměřice 72
257 03 Jankov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Mgr. Viktor Liška - starosta
Jana Čabanová - 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 28.3.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 6.2.2017, zveřejněn dne 23.2.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 9.12.2016 - 8.1.2017

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2016 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - paragrafové znění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 20.2.2017 ve výši Kč 130.000,- (Mateřská škola Ratměřice)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 6.3.2017; zveřejněno 5.4.2017), č. 2 (19.6.2017; 14.7.2017), č. 3 (11.9.2017; 10.10.2017), č. 4 (4.12.2017; 2.1.2018)

Závěrečný účet

- roku 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2017 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22.5.2017 až 30.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 25.4.2017 - 15.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2017 (ze dne 12.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (ze dne 31.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2017 (ze dne 12.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (ze dne 31.1.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2017 (ze dne 12.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (ze dne 31.1.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2017 (ze dne 12.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (ze dne 31.1.2018)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Hlavní kniha

- za období 13/2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2017, poř. č. 1/2017 - 219/2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2017, poř. č. 1 - 7 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 103 - 110, č. 202 - 219

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6018121/0710, Česká národní banka, výpis č. 14 ze dne 20.6.2017 až č. 15 ze dne 30.6.2017, č. 30 ze dne 7.12.2017 až č. 33 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 31723121/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 81 ze dne 5.2.2017 až č. 92 ze dne 30.6.2017, č. 160 ze dne 1.12.2017 až č. 175 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 4700000309/0800, Česká spořitelna, a.s., výpis č. 002 za období 1.12.2017 - 31.12.2017
- k účtu č. 317528479/0800, Česká spořitelna, a.s. (úvěr), výpis č. 003 za období 1.12.2017 - 1.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně č. 20020 až č. 20023, č. 20042 (příjmy), č. 30025 až č. 30028, č. 30055 (výdaje)
- k účtu č. 94-6018121/0710 - č. 60998 až č. 60999, 10030 až č. 10033
- k účtu č. 31723121/0100 - č. 00081 až č. 00092, č. 00160 až č. 00175
- k účtu č. 4700000309/0800 - č. 400002
- k účtu č. 317528479/0800 - č. 500003

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, prosinec 2017
- ověření zůstatku pokladní hotovosti provedený dne 7.9.2017 v 8 hodin 24 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 23.936,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 30037V ze dne 4.9.2017)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. 20020 ze dne 8.6.2017 až č. 20023 ze dne 2.6.2017, č. 20042 ze dne 10.12.2017 až č. 20045 ze dne 29.12.2017
- výdajové pokladní doklady č. 30025 ze dne 9.6.2017 až č. 30028 ze dne 29.6.2017, č. 30050 ze dne 8.12.2017 až č. 30058 ze dne 29.12.2017

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel, zejména: poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách programu Excel (vodné, stočné)

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace obce r. 2017, zejména: Plán inventur ze dne 4.12.2017, proškolení členů inventarizační komise ze dne 4.12.2017, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2018, výpisy LV za obec a příslušná katastrální území k 31.12.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období červen - červenec (neuvolněný starosta obce)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2016 ze dne 6.3.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky MATEŘSKÉ ŠKOLY RATMĚŘICE r. 2016 ze dne 10.4.2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2017 (okamžik sestavení 14.7.2017) - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2017 (okamžik sestavení 14.7.2017) - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- ze dne 15.7.2017, zhotovitel ZO ČSOP Vlašim, na realizaci projektu "Ratměřice - revitalizace zeleně v obci" v ceně díla Kč 1.017.280,30 bez DPH (tj. Kč 1.230.909,16 vč. DPH) s termínem zhotovení do 31.10.2019. Smlouva o dílo nebyla do dne dílčího přezkoumání zveřejněna na profilu zadavatele.

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

- Směnná smlouva ze dne 18.8.2017 uzavřená s pí L.F., kterou obec směňuje pozemek p.č. 866/1 o výměře 399 m² (zahradka) v k.ú. Ratměřice za pozemky p.č. 867/2 o výměře 162 m² (trvalý travní porost) a p.č. 867/3 o výměře 157 m² (ostatní plocha) v k.ú. Ratměřice s finančním doplatkem ve výši Kč 10.400,- do rozpočtu obce. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 6.2.2017.
- Kupní smlouva ze dne 10.5.2017 uzavřená s pí S.P. (obec prodávající) na prodej pozemku p.č. 663/30 o výměře 619 m² (zahradka) a p.č. 153 o výměře 112 m² (zastavěná plocha) v k.ú. Ratměřice v ceně Kč 95.030,-. Smlouva schválena zastupitelstvem obce

dne 6.2.2017. Dohoda o splátkách (splátkový kalendář) ze dne 10.5.2017 ve výši Kč 1.030,- (první splátka) a 94 splátek á 1.000,- měsíčně, poslední splátka 20.4.2024.

- Kupní smlouva ze dne 14.3.2017 uzavřená s pí V.T. a p. P.T. (obec kupující) na pořízení pozemku p.č. 663/42 díl "c" o výměře 8 m² v k.ú. Ratměřice, v ceně Kč 170,-. Koupě pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 7.11.2016.
- Kupní smlouva ze dne 13.12.2017 (obec prodávající) uzavřená s p. O.S. a pí M.H. na prodej pozemku p.č. 663/51 v k.ú. Ratměřice o výměře 915 m². Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 9.10.2017.

Darovací smlouvy

- ze dne 18.8.2017 (obec obdarovaná) uzavřená s Českou republikou - Hasičským záchranným sborem Středočeského kraje na osobní automobil Peugeot Partner, RZ 2S9 034 v účetní hodnotě Kč 186.746,- pro účely požární ochrany, ochrany obyvatelstva nebo integrovaného záchranného systému

Smlouvy o výpůjčce

- ze dne 21.8.2017 uzavřená s Mysliveckým spolkem Opatov (obec vypůjčitel) na pozemek p.č. 641/1 o výměře 2.429 m² v k.ú. Ratměřice za účelem rozvoje myslivosti a to na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.8.2017.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 27.8.2017 (obec pronajímatel) uzavřená s pí J.Ž. na pronájem nebytových prostor v přízemí budovy čp. 69 - obchod v k.ú. Ratměřice na pozemku p.č. st. 109, a to na dobu určitou do 31.12.2017. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.8.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směniti pozemky p.č. 866/1 o výměře 399 m² (zahrada) v k.ú. Ratměřice za pozemky p.č. 867/2 o výměře 162 m² (trvalý travní porost) a p.č. 867/3 o výměře 157 m² (ostatní plocha) v k.ú. Ratměřice, zveřejněn ve dnech 4.1.2017 - 30.1.2017
- prodat pozemky p.č. 663/30 o výměře 619 m² (zahrada) a p.č. 153 o výměře 112 m² (zastavěná plocha) v k.ú. Ratměřice, zveřejněn ve dnech 6.1.2017 - 30.1.2017
- pronajmout nebytové přízemní prostory prodejny potravin v budově č.p. 69 v obci Ratměřice, zveřejněn ve dnech 23.6.2017 - 31.7.2017
- vypůjčiti pozemek p.č. 641/1 o výměře 2.429 m² v k.ú. Ratměřice, zveřejněn ve dnech 22.5.2017 - 21.6.2017
- prodat pozemek p.č. 663/51 v k.ú. Ratměřice o výměře 915 m², zveřejněn ve dnech 18.8.2017 - 6.10.2017

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0317528479 ze dne 23.11.2017 uzavřená s Českou Spořitelnou, a.s., Praha 4 o zřízení účtu č. 4700000309/0800 (pohledávky k úvěru) a č. 0317528479/0800 (úvěrový účet), úvěrová částka Kč 1.852.025,- na financování projektu "Snížení energetické náročnosti objektu obecního úřadu a mateřské školy v Ratměřicích", úvěr splácen měsíčně v částce Kč 40.000,- od 20.1.2018, poslední splátka Kč 12.025,- splatná dne 20.11.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 16.8.2017 (obec obtížená) uzavřená s Telekomunikační infrastrukturou a.s., Praha 3 k pozemkům p.č. 1334/1 a č. 1337/1 v k.ú. Ratměřice, zřízeno úplatně Kč 1.000,- bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.8.2017.

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

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 115D316010095, poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, v částce Kč 1.125.839,20 na realizaci projektu "Snížení energetické náročnosti objektu obecního úřadu a mateřské školy

v Ratměřicích" s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 29.9.2019

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce Ratměřice v roce 2017 ze dne 10.8.2017 uzavřená s Římskokatolickou farností Votice v částce Kč 50.000,- na realizaci díla "Restaurování varhan v kostele sv. Havla v Ratměřicích". Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem dne 3.4.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.7.2017 - p. J.M. v rozsahu 30 hodin (správa počítačů a sítě)
- ze dne 30.6.2017 - p. J.B. v rozsahu 27 hodin (údržba obecního lesního hospodářství)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Ratměřice - revitalizace zeleně v obci", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 31.5.2017 (zveřejněna na stránkách obce dne 31.5.2017), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 12.6.2017, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12.6.2017, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 19.6.2017 (schválení výběru zhotovitele), Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 15.7.2017. Zakázka byla zadána v souladu s vnitřními pravidly stanovenými směrnicí č. 2/2016 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválenou zastupitelstvem obce dne 3.10.2016.

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 14.8.2017

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

- dopisem ze dne 22.5.2017

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

- ze dne 28.12.2016 (rozpočet), 6.2. (rozpočtový výhled), 6.3. (účetní závěrka obce r. 2016, účetní závěrka MŠ Ratměřice r. 2016), 3.4., 15.5. (závěrečný účet obce r. 2016), 19.6., 14.8., 9.10., 6.11., 4.12., 28.12.2017

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2017 provedené v Mateřské škole Ratměřice, ze dne 2.8.2017

Platební výměr

- Platební výměr na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně za období 31.7.2017 - 19.10.2017 č.j. 4973736/17/2100-31473-209118 ze dne 15.12.2017 vystaven Finančním úřadem pro Středočeský kraj v částce Kč 4.050,- k projektu č. 117D513000372.

V kontrolovaném období obec Ratměřice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ratměřice:

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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Smlouva o dílo ze dne 15.7.2017, zhotovitel ZO ČSOP Vlašim na projekt "Ratměřice - revitalizace zeleně v obci" v ceně díla Kč 1.017.280,30 bez DPH nebyla do dne dílčího přezkoumání zveřejněna na profilu zadavatele.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření spočívajícím v dodržování zákonných podmínek pro zveřejňování smluv dle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách. Smlouva o dílo ze dne 15.7.2017 byla zveřejněna dodatečně na profil zadavatele dne 7.9.2017.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť v Příloze rozvahy k 31.12.2016 v části C.2 - snížení transferů na pořízení dlouhodobého majetku je vykázána chybná částka ve výši Kč 86.581,80 (mělo být Kč 162.079,44)

NAPRAVENO

Chyba se v roce 2017 neopakuje, účetní oprávkky k účtu 403 jsou vykazovány v Příloze v části C.2.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 39 odst. 1, neboť:**

Záměr obce vypůjčit nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Obec nezveřejnila záměr na výpůjčku části pozemku p.č. 641/1 ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 20.3.2016.

NAPRAVENO

Obec znovu zveřejnila záměr na výpůjčku pozemku p.č. 641/1 (zveřejněn ve dnech 22.5.2017 - 21.6.2017) a schválila novou smlouvu dne 21.8.2017.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ratměřice za rok 2017 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	1,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 28 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 852 024,60 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

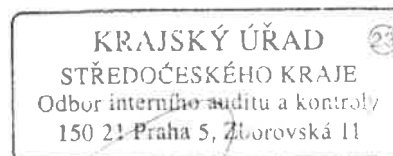
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ratměřice 28. 3. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jaroslav Petrák



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

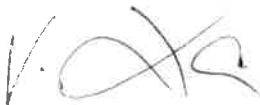

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Ratměřice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Viktor Liška, starosta obce.

Mgr. Viktor Liška
starosta obce Ratměřice



dne 28. 3. 2018

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 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. Petr Venclovský
2	1 x	obec Ratměřice	Mgr. Viktor Liška

