

Č.j: LK - 0218/13/Mič

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Veselá, IČ 00276243 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 31.3.2014

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Veselá

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Ivana Míčková

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

Při přezkoumání byli přítomni:

František Hanyš - starosta
Vladimíra Vávrová – místostarostka
Ilona Šafaříková - účetní

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 Veselá byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2013 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce dne 25.1.2013, usnesení č. 3/2013 jako schodkový v následujících objemech:

Příjmy celkem	2 751 810,- Kč
Výdaje celkem	2 889 579,- Kč
Financování	137 769,- Kč (schodek rozpočtu kryt přebytkem hospodaření z minulých let)

Rozpis rozpočtu byl proveden na základě jeho schválení v souladu s ust. § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění v členění podle podrobné rozpočtové skladby.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo v souladu s ust. § 16 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění do 31.12.2013 celkem tři rozpočtová opatření a čtvrté rozpočtové opatření schváleno starostou obce pověřením zastupitelstva, projednáno zastupitelstvem dne 24.1.2014 :

- I. RO dne 30. 8.2013, usn. č. 27/2013
- II. RO dne 5.10.2013, usn. č. 30/2013
- III. RO dne 13.12.2013, usn. č. 35/2013
- IV. RO schváleno starostou obce pověřením zastupitelstva, projednáno zastupitelstvem dne 24.1.2014

	Příjmy	Výdaje	Financování
schválený rozpočet	2 751 810,-	2 889 579,-	137 769,-
I. RO	+ 184 082	+ 184 082,-	0,-
II. RO	+ 80 468,-	+ 80 468,-	0,-
III. RO	- 449 110,-	+ 55 000,-	+ 504 110,-
IV. RO	+ 2 855,-	+ 2 855,-	0,-
rozpočet po provedených rozpočtových opatřeních	2 570 105,-	3 211 984,-	641 879,-

Rozpočtová opatření byla řádně promítnuta ve výkaze FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2013.

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2013 na úřední desce i v elektronické podobě bylo zabezpečeno v souladu s ust. § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění ve dnech 9.1.2013 až 25.1.2013.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled obce na období let 2013 - 2015 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 7.12.2012, usn. č. 36/2012 jako vyrovnaný v následujících objemech:

	2013	2014	2015
Příjmy	2 631	2 101	2 101
Výdaje	2 631	2 101	2 101

V kontrolovaném období nebyl rozpočtový výhled upravován, obec nemá uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru, není připravena žádná investiční akce.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2012 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 projednalo zastupitelstvo obce dne 28.6.2013, usn. č. 24/2013 se závěrem "bez výhrad". Závěrečný účet obce obsahuje náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce v období od 10.6.2013 do 26.6.2013.

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce schválilo dne 7.12.2012, usn. č.37/2012 pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2013 - limit čerpání výdajů ve výši 1/12 rozpočtu roku 2012 do doby schválení rozpočtu na rok 2013, bez úhrady investic.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2013.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN - 2-12M ke dni 31.12.2013. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SK
Příjmy celkem po konsolidaci	2 751 810,-	2 570 105,-	2 665 022,68	103,69
Výdaje celkem po konsolidaci	2 889 579,-	3 211 984,-	2 926 993,07	91,13
Financování	137 769,-	641 879,-	261 970,39	

Hospodaření obce skončilo rozpočtovou ztrátou ve výši 261 970,39 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2013 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 1 703 526,04 Kč

Výnosy celkem 2 622 373,02 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období 918 846,98 Kč

odpovídá účtu č. 493 uvedeného v Rozvaze ke dni 31.12.2013 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Veselá nevykonávala hospodářskou činnost.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o odpovědnosti uzavřená s místostarostkou obce, která zajišťuje pokladní operace, dle § 252 zákona č. 262/2006 Sb., v pl. znění, Zákoník práce.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy k 31.12.2013.

Pokladní kniha (deník)

Obec Veselá vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena ručně s následným převedením do počítače. Ručně psané příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v samostatných číselných řadách - příjmové pokladní doklady od č. 1 - 108, výdajové pokladní doklady od č. 1 - 92. V počítačové podobě jsou vedeny pokladní doklady za sebou v jedné číselné řadě od č. 1 - 201 se zaúčtováním, dle rozpočtové skladby a opatřeny podpisy. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Ke každému uzavřenému měsíci je přiložen účetní deník se zaúčtováním, tříděný podle čísla dokladu. Zůstatek pokladny k 31.2.2013 byl nulový a souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze, účet č. 261 - Pokladna.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období k datu 31.12.2013 bylo odesláno celkem 7 faktur vedených v číselné řadě 2013201 - 201307 v celkové výši 255 825,- Kč. Všechny vydané faktury byly uhrazeny. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období do 31.12.2013 bylo zaevidováno celkem 140 došlých faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků, v kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury č. 131, 132, 134, 135, 136, 137, 138, 139 a 140 se splatností v lednu 2014. V knize došlých faktur je zaznamenáno datum úhrady, č. bankovního výpisu, k fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost, seznam účetních dokladů za období. Namátkově byla provedena kontrola úhrad došlých faktur č. 36 - 44, fa č. 72 - 80, fa č. 104 - 121.

Odměňování členů zastupitelstva

Výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO byly stanoveny dne 13.4.2011, usn. č. 33/2011, na základě změn Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1, o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev neuvolněné místostarostky, předsedů výborů a komisí, členů zastupitelstva. V období od 1.1.2013 nedošlo k úpravě stanovených odměn. Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1.1.2013 celkem 206. Kontrolou správnosti výše měsíční odměny neuvolněného starosty za rok 2013 a neuvolněné místostarostky obce dle Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1 nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Příkaz k provedení inventarizace byl vydán starostou obce dne 13.12.2013, usn. č. 34/2013. Zároveň byl stanoven plán provedení inventur s platností od 4.12.2013 do 25.1.2014, včetně inventurních soupisů a byli jmenováni členové inventarizační komise. Kontrole byl předložen soupis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2013 včetně podpisových vzorů. Kontrole byla předložena zpráva o provedené inventarizaci ze dne 17.1.2014 podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci, bez zjištěných nedostatků, bez přijatých opatření.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tři bankovní účty:

	Zůstatek k 31.12.2013
č. účtu - 8621581/0100 u Komerční banky a.s.	2 461 163,78 Kč, Bv. č. 52
č. účtu - 101966883/0300 u Poštovní spořitelny a.s.	155 000,05 Kč, Bv č. 22
č. účtu - 94-56213451/0710 u ČNB	63 043,71 Kč, Bv č. 19
Celkem	2 679 207,54 Kč

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně a dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Stavby na účtech byly v kontrolovaném období do 31.12.2013 doloženy výpisy z účtu a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M a údajem uvedeným v rozvaze č. účtu 231 - Základní běžný účet.

Pokladní doklad

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly náležitosti dané zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v pl. znění - číslo účetního dokladu, datum zaúčtování, rozpis rozpočtové skladby, podpisy odpovědných osob. Stanovený pokladní limit nebyl překročen. Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za měsíce:

Leden č. PD 1 - 21
Květen č. PD 91 - 111
Září č. PD 148 - 158
Prosinec č. PD 189 - 201

Kontrola dokladů dle pokladní knihy tištěné z PC souhlasila s ručně vedenými příjmovými a výdajovými pokladními doklady, vedeny v samostatných číselných řadách:

- příjmové celkem 108,
- výdajové celkem 92.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha - bilance sestavená ke dni 31.12.2013, kde aktiva a pasiva (v netto) celkem jsou uvedena ve výši 9 699 544,45 Kč, zůstatek účtů č. 231 - Základní běžné účty ve výši 2 679 207,54 Kč odpovídá údaji uvedenému ve výkazu FIN 2 - 12M a bankovním výpisům ke dni 31.12.2013. Obec Veselá úvěry a půjčky v kontrolovaném období nečerpala, u položky cizí zdroje tvoří podstatnou část krátkodobé závazky ve výši 275 879,26 Kč skládající se především z položek u č. účtu 321- Dodavatelé ve výši 29 788,26 Kč (neuhrazené faktury za prosinec 2013 se splatností leden 2014) a závazky vůči zaměstnancům č. účtu 331 - ve výši 23 707,- Kč, zúčtování s institucemi - č. účtu 336 ve výši 2 490,- Kč. Majetkové účty č. 018 a 028 vykazovaly stavy netto nulovou hodnotu v souladu s metodikou účetnictví. Obec provádí v souladu s ČÚS č. 708 odepisování dlouhodobého majetku. Majetek je odepisován rovnoměrným způsobem v souladu se schválenou směrnicí obce.

Kontrola byl předložen odpisový plán za rok 2013 s provedenými odpisy majetku ve výši 79 288,- Kč.

Další skutečnosti, vztahující se k majetku:

- obec nehospodář 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,
- obec neviduje majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán
Obec Veselá není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Smlouvy o výpůjčce

Kontrola byla předložena smlouva o bezplatné výpůjčce nemovitého majetku obce, pozemku p.č. 1/1, 1/2 a st. p.č. 1 k užívání a údržbě, na dobu určitou ode dne 21.4.2012 do 31.12.2017, fyzické osobě ze dne 21.4.2012. V kontrolovaném období nebyla provedena úprava uzavřené smlouvy.

Smlouvy o uznání závazku

Kontrola byla předložena dohoda o uznání závazku ve výši 105 252,- Kč (účet č. 469 Rozvahy k datu 31.12.2013 - Dlouhodobé pohledávky) se splatností do konce roku 2015 s fyzickou osobou, se stanovenou měsíční splátkou ve výši 4 000,- Kč. Ke dni 31.12.2013 byl v rozvaze uveden zůstatek pohledávky ve výši 57 252,- Kč. ♥

Darovací smlouvy

Kontrola nebyla předložena žádná smlouva o přijetí či poskytnutí věcného nebo finančního daru.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

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

Kontrola nebyla předložena žádná smlouva o převodu majetku.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o dílo.

Smlouvy o půjčce

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o přijetí či poskytnutí půjčky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova SZIF na projekt "Rekonstrukce vnitřních prostor objektu bývalé školy v Kotelsku", kde celkové výdaje byly uvedeny ve výši 718 800,- Kč a celková výše dotace 533 110,- Kč. Dohoda byla podepsána dne 24.8.2012. Dne 7.10.2013 byla předložena žádost o proplacení výdajů. Po provedené kontrole SZIF, bylo dne 2.1.2014 zasláno oznámení o schválení platby ve výši 533 110,- Kč. Přijata na účet ČNB č. 94-56213451/0710 Bv. č. 3 dne 6.2.2014.

Volby prezidenta ÚZ 98008 přijaty na účet na základě oznámení dne 4.1.2013 bankovní účet KB č. 8621581/0100 Bv. č. 1 ve výši 27 300,- Kč, Čerpána částka ve výši 20 582,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 6 718,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 27.8.2013.

Volby do Parlamentu ČR ÚZ 98071 přijaty na účet na základě oznámení dne 9.10.2013 bankovní účet ČNB č. 94-56213451/0710 Bv. č. 14 ve výši 22 500,- Kč, Čerpána částka ve výši 19 067,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 3 433,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 6.2.2014.

Finanční vypořádání bylo provedeno dne 5.2.2014.

Dotace v požární ochraně ÚZ 14004, smlouva OLP/3096/2013 schválená Zastupitelstvem LK dne 29.10.2013 usn. č. 383/13/ZK na akceschopnost jednotek SDH ve výši 2 855,- Kč na odbornou přípravu velitelů a strojníků SDH. Smlouva podepsána dne 20.11.2013. Finanční vypořádání provedeno dne 10.1.2014.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí účelové dotace.

Dohody o pracovní činnosti

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná dohoda o pracovní činnosti.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontroly byly předloženy dvě smlouvy o zřízení věcného břemene:

- č. IV-12-2008605/VB/01, Veselá, položení kabele NN pro AGROS, s.r.o., uzavřená s ČEZ Distribuce, Děčín, IČ: 247 29 035, prostřednictvím firmy RYDVAL-ELEKTRO s.r.o., Lomnice nad Popelkou na základě plné moci ze dne 22.3.2013 na pozemku p.č. 34/19 za jednorázovou úplatu ve výši 5 000,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 24.7.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 7.8.2013.

- č. IV-12-4011057/VB/01, Veselá, p. č. 243/3 RD Stránská - položení kabele NN uzavřená s ČEZ Distribuce, Děčín, IČ: 247 29 035, prostřednictvím firmy RYDVAL-ELEKTRO s.r.o., Lomnice nad Popelkou na základě plné moci ze dne 28.3.2013 na pozemku p.č. 241/3 za jednorázovou úplatu ve výši 1 000,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 7.10. 2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 22.10.2013.

Dohody o provedení práce

V kontrolovaném období bylo uzavřeno celkem 15 dohod o provedení práce. Namátkově bylo kontrolováno 6 dohod o provedení práce uzavřených pro rok 2013, v souladu s ust. § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce v pl. znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci, především na vedení účetnictví, distribuci hlasovacích lístků, přípravu a úklid volební místnosti, zimní údržba komunikací, práce v lese, příprava občerstvení pro plánované akce.

Smlouvy nájemní

Obec má z předchozích období uzavřeny nájemní smlouvy na pronájem garsoniéry u koupaliště, obecního bytu. V kontrolovaném období nebyl uzavřen žádný dodatek ke smlouvám ani nová nájemní smlouva.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry o nakládání s majetkem jsou pravidelně zveřejňovány na úřední desce a projednávány zastupitelstvem obce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola nebylo předloženo žádné výběrové řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek v pl. znění.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen protokol ze dne 4.4.2013 z provedené kontroly MV ČR dne 28. 3.2013, za kontrolované období duben 2011 - prosinec 2012, na dodržování daných ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění. V protokolu byly uvedeny zjištěné nedostatky a navržen postup nápravných opatření k odstranění nedostatků.

Kontrola byl předložen Protokol č. 18/13/667 o kontrole plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti provedené Okresní správou sociálního zabezpečení Semily dne 17.1.2013 za období od 17.5.2012 do 31.10.2012 bez zjištěných nedostatků a bez stanovení nápravných opatření.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období do 31.12.2013 se konalo celkem sedm zasedání ve dnech: 25.1., 29.3., 31.5., 28.6., 30.8., 25.10., 13.12.2013. Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byly předloženy vnitřní předpisy a směrnice:

- 1/2011 - Směrnice upravující oběh účetních dokladů (včetně přílohy podpisových vzorů),
- 2/2011 - Směrnice k rozpočtovému hospodaření,
- 3/2011 - Směrnice k vedení pokladny, v roce 2013 provedena úprava výše pokladního limitu,
- 4/2011 - Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad,
- 5/2011 - Směrnice k systému zpracování účetnictví,
- 6/2011 - Účtový rozvrh účetní knihy a náležitosti účetních dokladů (včetně číselníků),
- 7/2011 - Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek,
- 8/2011 - Inventarizace majetku a závazků, úprava směrnice 8/2012
- 9/2011 - Harmonogram účetní závěrky, úprava směrnice 9/2012
- 10/2011 - Směrnice k odepisování majetku.

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

V kontrolovaném období neměla obec zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení účetní závěrky

Dle ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo obce účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2012 dne 28.6.2013 usn. č. 23/2013.

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění má obec zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontrole byly předloženy zápisy finančního výboru z kontrolovaného období ze dne 5.4., 19.4.2013. Finanční výbor se zabýval v průběhu období kontrolou pokladních dokladů a stavu pokladny, provedl kontrolu čerpání finančních prostředků na volby prezidenta republiky. Kontrole byl předložen zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 6.12.2013. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce za rok 2013.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Veselá

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Veselá za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Veselá 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 2,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,30 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Veselá, dne 1.4.2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Ivana Míčková

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Veselá František Hanyš 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.

František Hanyš
starosta obce



1.4. 2014 *František Hanyš*
razítko datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Veselá	František Hanyš
2	1	Liberecký kraj	Ing. Ivana Míčková

Poučení

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.

František Hanyš
starosta obce



1.4. 2014 *František Hanyš*
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.