

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.