

Č.j: LK-0164/13/Vav

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Rakousy, IČ 00276049 za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:** 19. 2. 2014

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

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Rakousy

**Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:**

Ing. Soňa Vavrušková

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Milena Bílková - starostka**

Věra Bucharová - 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 Rakousy byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtová opatření byla provedena v souladu s ust. § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění. V kontrolovaném období bylo provedeno celkem osm rozpočtových opatření schválených usnesením zastupitelstva obce:

- I. RO dne 7. 3. 2013 usn. č. 3
- II. RO dne 22. 4. 2013 usn. č. 3
- III. RO dne 10. 6. 2013 usn. č. 4 (pouze změny v položkách a paragrafech)
- IV. RO dne 10. 6. 2013 usn. č. 4
- V. RO dne 20. 8. 2013 usn. č. 3
- VI. RO dne 29. 10. 2013 usn. č. 3
- VII. RO dne 27. 11. 2013 usn. 3 (pouze změny v položkách a paragrafech)
- VIII. RO dne 18. 12. 2013 usn. 3 (pouze změny v položkách a paragrafech)

	Příjmy celkem	Výdaje celkem	Financování
<b>Schválený rozpočet</b>	764 000,00	764 000,00	0,00
I. RO	81 700,00	81 700,00	- 1 000,00
II. RO	31 590,00	931 590,00	- 900 000,00
IV. RO	1 423,00	1 423,00	0,00
V. RO	612 500,00	612 500,00	0,00
VI. RO	96 500,00	96 500,00	0,00
<b>Upravený rozpočet</b>	<b>1 587 713,00</b>	<b>2 487 713,00</b>	<b>- 901 000,00</b>

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31. 12. 2013.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2012 usn. č. 3, jako vyrovnaný v následujících objemech:

Příjmy celkem 764 000,00 Kč  
Výdaje celkem 764 000,00 Kč

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 dle podrobné rozpočtové skladby.

### **Rozpočtový výhled**

Obec schválila rozpočtový výhled na svém zasedání dne 18. 12. 2013 usn. 4 na období roku 2014 až 2016 jako vyrovnaný (v tis. Kč):

	2014	2015	2016
Příjmy celkem	921	955	955
Výdaje celkem	921	955	955

Obec výhledově nepočítá s uzavřením smlouvy o přijetí úvěru v budoucích letech, v případě větší investiční akce bude rozpočtový výhled přizpůsoben.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet za rok 2012 byl projednán zastupitelstvem obce dne 10. 6. 2013 a schválen usnesením č. 3/2013. Zastupitelstvo projednalo Závěrečný účet za rok 2012 společně se „Zprávou o přezkoumání hospodaření“, provedenou podle zákona 420/2004 Sb. a schválilo ho „s výhradou“.

Závěrečný účet je zpracován ze sestavy, generované programem Gordic a obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem 250/2000 Sb. v § 17.

Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 477/2008 Sb., kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů od 7. 5. do 21. 5. 2013. Na webových stránkách je umístěn trvale jak Závěrečný účet, tak i „Zpráva o přezkoumání hospodaření“.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn v souladu s ust. § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění, na úřední desce i v elektronické podobě v období od 29. 11. 2012 - 13. 12. 2012 na webových stránkách je umístěn trvale.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna. Rozpočet ba rok 2013 byl schválen v závěru roku 2012.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2013.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M ke dni 31. 12. 2012. Plnění rozpočtu obce v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

	<b>Rozpočet</b>	<b>Upravený R</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>%UR/SK</b>
Příjmy celkem	764 000,00	1 586 713,00	1 782 393,16	112,33
Výdaje celkem	764 000,00	2 487 713,00	1 893 268,22	76,10
Financování	0,00	- 901 000,00	110 875,06	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Obec hospodařila v souladu se schváleným rozpočtem.

## Odměňování členů zastupitelstva

V souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. n) zákona číslo 128/2000 Sb. o obcích v platném znění schválilo zastupitelstvo obce na svém jednání dne 9.11. 2010 – usnesením bod č. 2 s platností od 1. 1. 2011, výši měsíčních odměn neuvolněné starostce a místostarostce a neuvolněným členům zastupitelstva. Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v posledním znění č. 375/2010 Sb. o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev a zůstaly v platnosti i pro výši měsíčních odměn pro rok 2013.

## Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha - bilance sestavená ke dni 31. 12. 2013, kde aktiva a pasiva (v netto) celkem jsou uvedena ve výši 5 708 011,16 Kč, zůstatek účtu č. 231 - Základní běžné účty ve výši 790 833,03 Kč odpovídá údaji uvedenému ve výkazu FIN 2 - 12M a bankovnímu výpisu ke dni 31. 12. 2013. Obec Rakousy úvěry a půjčky v kontrolovaném období nečerpala, u položky cizí zdroje tvoří podstatnou část krátkodobé závazky ve výši 139 727,16 Kč skládající se především z položek u č. účtu 321- Dodavatelé ve výši 2 247,16 Kč a závazky vůči zaměstnancům č. účtu 331 - ve výši 15 541,00 Kč, zúčtování s institucemi - č. účtu 336 ve výši 1 944,- Kč. Krátkodobé pohledávky v celkové výši 112 773,00 Kč se skládají především z položek u účtu č. 311 – Odběratelé ve výši 4 493,00 Kč a účtu č. 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 50 080,00 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 63 010,90 Kč.

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
- obec neeviduje majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.

## **Pokladní kniha (deník)**

Kontrola byla předložena ručně vedená pokladní kniha. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě za sebou. K datu 31. 12. 2013 bylo v pokladní knize vedeno celkem 211 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny ručně, obsahovaly náležitosti dané zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v pl. znění a podpisy odpovědných osob. K datu 31. 12. 2013 vykazovala obec v rozvaze účet č. 261 a v pokladní knize nulový zůstatek. Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíce:

Leden	1 - 25
Červenec	45 - 102
Prosinec	200 - 211

Měsíčně je k pokladním dokladům přiložen tištěný pokladní deník, účetní deník a protokol měsíčních uzávěrek.

## **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byly předloženy dohody o odpovědnosti pro nakládání s ceninami a finanční hotovostí, uzavřené dle ust. § 252 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce.

## **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2013 s uvedením následujících hodnot (v Kč):

Náklady celkem	1 764 286,00
Výnosy celkem	1 785 318,26
Výsledek hospodaření běžného účetního období	21 032,26,

odpovídá údajům uvedeným v Rozvaze č. účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období. Obec Rakouský nevykonávala hospodářskou činnost.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

V souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku v pl. znění byla předložena kontrola Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků a plán inventur. Nařízení k provedení inventarizace a plán inventur bylo vydáno starostkou obce. Byli jmenováni členové dílčí inventarizační komise, stanoven plán inventur ze dne 29. 10. 2013 schválený ZO na 19. zasedání, platný od 1. 11. 2013 do 31. 1. 2014, metodika pro členy inventarizační komise a postupy inventur a termíny zahájení činnosti komisí. Dále byl předložen zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18. 12. 2013, jejich podpisové vzory a seznam inventurních soupisů. Kontrola byla předložena zpráva zpracovaná dne 20. 1. 2013 o provedené inventarizaci bez zjištěných nedostatků.

## **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace.

## **Smlouvy o věcných břemenech**

Kromě věcných břemen, která jsou zapsána v katastru nemovitostí, byla v kontrolovaném období zřízena tato věcná břemena:

Nemovitost zatížená věcným břemenem je parcela o výměře 13 316 m<sup>2</sup> – ostatní plocha, věcné břemeno se zřizuje bezúplatně, smlouva podepsaná dne 28. 8. 2013. Záměr zřídit věcné břemeno projednán na ZO dne 10. 6. 2013 usn. 17/2013. Vyvěšeno na úřední desce 19. 6. – 8. 7. 2013. Vklad práva zapsán 16. 10. 2013.

Zastupitelstvo obce schválilo zřízení věcného břemene dne 29. 10. 2013. Smlouva o zřízení věcného břemene podepsaná dne 3. 12. 2013. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 9. 1. 2014. Věcné břemeno se týká pozemku s parcelním č. 350/1. Jednorázová platba ve výši 1000,- Kč.

## **Darovací smlouvy**

V kontrolovaném období obec poskytla finanční dar ve výši 2 500,- Kč pro kronikáře obce. Dar schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 7. 3. 2013.

## **Smlouvy o dílo**

Na ZO ze dne 20. 8. 2013 usnesením 2/13 bylo schváleno uzavření smlouvy o dílo s firmou SILKOM s.r.o. Frýdlant. Předmětem uzavřené smlouvy byla oprava místní komunikace (cyklotrasy Greenway Jizera). Cena díla včetně DPH 882 794,- Kč, smlouva uzavřená 7. 9. 2013. Zápis z předání a ukončení díla 14. 11. 2013. Kolaudační souhlas ze dne 25. 11. 2013.

Na ZO ze dne 19. 6. 2013 bylo schváleno uzavření smlouvy o dílo s firmou ELIPROM s.r.o., která byla vybrána ke stavbě I. etapy veřejného osvětlení. Smlouva o dílo č. 12VO/2013 byla podepsána dne 21. 6. 2013. Předání díla se uskutečnilo dne 3. 9. 2013. Na ZO ze dne 29. 10. 2013 usnesením 5/13 bylo odsouhlaseno proplacení faktury.

## **Dohody o pracovní činnosti**

Byly uzavřeny dvě dohody o pracovní činnosti uzavřených dle ust. § 76 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce v pl. znění na činnosti pokladníka, topenář v budově OÚ, účetní na období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 za stanovenou měsíční odměnu za práci. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

## **Dohody o provedení práce**

Namátkově bylo kontrolováno pět dohod o provedení práce uzavřené 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 distribuce hlasovacích lístků, úklid, oprava prasklého odpadu, sekání trávy, vedení účetnictví, přípravou volební místnosti. Nebyly zjištěny nedostatky.

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

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o převodu nemovitostí.

## **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o přijetí úvěru.

## **Smlouvy nájemní**

V kontrolovaném období do 31. 12. 2013 uzavřela obec dne 4. 1. 2013 smlouvu o pronájmu výpočetní techniky s firmou DRINGS spol. s.r.o., Turnov. Jednalo se o pronájem počítače ASUS M50V k zajištění zpracování výsledků voleb v období od 7. 1. 2013 do 28. 1. 2013 za cenu 1 650,- Kč vč. DPH.

Nájemní smlouvy uzavřené v předchozích letech na pronájem bývalé hasičské zbrojnice, pronájmy garáží zůstávají v platnosti i pro rok 2013.

Dále byla uzavřena smlouva o poskytnutí místa k reklamě na webových stránkách obce. Smlouva podepsaná dne 22. 10. 2013. Odběratel firma Titania Lux s.r.o. IČO 25936042, se zavazuje uhradit obci Rakousy jednorázově částku 35 000,- Kč do 15. 11. 2013. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 29. 10. 2013.

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec obdržela finanční prostředky dne 7. 1. 2013 na financování voleb Prezidenta republiky ve výši 27 300,00 Kč, pod účelovým znakem 98 008. Celkem bylo čerpáno 17 723,00 Kč. Vratka ve výši 9 577,00 Kč byla odeslána na účet kraje ze dne 23. 8. 2013.

Předčasné volby do Parlamentu České republiky finanční prostředky ze dne 9. 10. 2013 ve výši 22 500,- Kč, pod účelovým znakem 98 071. Celkem bylo čerpáno 9 683,00 Kč. Vratka dotace ve výši 12 817,00 Kč byla odeslána na účet kraje v rámci vyúčtování v roce 2014.

Obec obdržela dotaci z Dotačního fondu Libereckého kraje, pod názvem Oprava cyklotrasy Greenway Jizera v obci Rakousy ev. Č. OLP/1550/2013 ve výši 600 000,00 Kč. Smlouva o poskytnutí dotace byla podepsaná dne 7. 8. 2013. Finanční prostředky byly na účet připsány dne 26. 11. 2013 a 17. 12. 2013.

Vyúčtování dotace:

Schválená dotace 600 000,- Kč

Hrazeno z dotace 600 000,- Kč

Finanční prostředky z rozpočtu obce 300 091,- Kč

Celková výše výdajů 900 091,- Kč uhrazeno dne 16. 12. 2013

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období proběhla veřejná zakázka na „Opravu cyklotrasy Greenway Jizera v obci Rakousy“. Výzva k podání nabídek z 1. 8. 2013. Bylo osloveno 5 uchazečů, tři uchazeči se zúčastnili výběrového řízení. Protokol o otvírání obálek ze dne 20. 8. 2013. Vyhrála firma SILKOM s.r.o. IČO 46713158, s nejnižší cenovou nabídkou 882 794,30 Kč včetně DPH. Na ZO ze dne 20. 8. 2013 usnesením 2/13 byl schválen výběr firmy SILKOM s.r.o. a uloženo starostce obce sepsat s touto firmou smlouvu. Smlouva o dílo č. 026/2013 byla podepsaná dne 7. 9. 2013. Zápis o předání a dokončení díla ze dne 14. 11. 2013.

Veřejná zakázka na opravu I. etapy veřejného osvětlení v obci Rakousy. Byly osloveny 4 firmy, nabídku zaslaly 3 firmy. Dne 3. 7. 2013 vybrala hodnotící komise nejvhodnějšího uchazeče s nejnižší cenovou nabídkou. Vybrána byla firma ELIPROM spol. s r.o. s cenovou

nabídkou 86 024,- Kč bez DPH. S firmou byla sepsána smlouva dne 19. 6. 2013. Termín zahájení stavby dne 21. 6. 2013. Položení kabelu bylo kolaudováno na základě žádosti ČEZ stavebním úřadem dne 3. 9. 2013.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrole byly předloženy tři nově zpracované směrnice:

č. 10/2013 Směrnice k zadávání veřejných zakázek

č. 15 - Směrnice k uplatňování DPH

č. 16 - Úprava směrnice k časovému rozlišování

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení zasedání zastupitelstva obce. V období do 31. 12. 2013 se konalo celkem sedm zasedání ve dnech: 7.3., 22.4., 10.6., 20.8., 29.10., 27.11., 18.12.2013 a jeden zápis z roku 2012 ze dne 18. 12. 2012. Zápisy obsahovaly náležitosti dané ust. § 95 odst. 1 a2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

### **Schválení roční účetní závěrky**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 4. 2013 usnesením 2/2013 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni, t. j. 31. 12. 2012.

### **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.

## ***B. Výsledek přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Rakousy

### **Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## ***C. Závěr***

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

#### **Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 6.2 a 6.4. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí. ČÚS 701 bod 6.2 a 6.4. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitostem, které podléhaly vkladu do katastru nemovitostí. Obec porušila



ustanovení ČUS č. 701, bod č. 6.4, ve kterém se uvádí, že při převodu vlastnictví k nemovitostem, které podléhají vkladu do katastru nemovitostí, se za okamžik uskutečnění účetního případu považuje den doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu. V kontrolovaném období k 30. 9. 2012 nebylo výše uvedené ustanovení dodrženo, při změně vlastníka nebyla provedena změna stavu majetku na patřičném účtu.

V období závěrečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2012 nebylo možné provedení nápravného opatření zkontrolovat, obec neuzavřela žádnou další kupní smlouvu. Bude předmětem přezkoumání hospodaření za rok 2013. **V kontrolovaném období za rok 2013 nebylo možno zkontrolovat provedení nápravného opatření, protože nedošlo k převodu vlastnictví nemovitosti.**

### **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

§ 17 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu územního samosprávného celku zveřejněný na úřední desce, neobsahoval alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. (napraveno), V elektronické podobě byl zveřejněn pouze závěrečný účet v období od 4.6.2012 do 26.6.2012 bez zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011, čímž došlo k porušení ust. § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění.

- Návrh závěrečného účtu byl na úřední desce uveřejněn bez zprávy o výsledku hospodaření

**V kontrolovaném období obsahoval Závěrečný účet za rok 2012 všechny náležitosti uložené zákonem a na úřední desce i na webových stránkách byl zveřejněn společně se „Zprávou o výsledku přezkoumání za rok 2012“.**

### **b) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

## **II. Při přezkoumání hospodaření obce Rakousy za rok 2013**

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

## **III. Při přezkoumání hospodaření obce Rakousy 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 ..... 0,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Rakousy, dne 26. 2. 2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Soňa Vavrušková

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....  
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starostka Rakousy Ing. Milena Bílková 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.**

Ing. Milena Bílková

starostka obce

.....  
razítko datum a podpis starosty obce

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Rakousy	Ing. Milena Bílková
2	1	Liberecký kraj	Ing. Soňa Vavrušková

**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.

Ing. Milena Bílková

starostka obce

.....  
razítko datum a podpis starosty obce

**10/11**

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.