

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MEZNO

IČ: 00232220

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Mezno za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.04.2019 - 30.04.2019
- 25.09.2018 - 26.09.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Mezno
Mezno 57
257 86 Miličín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Ing. Bc. Luděk Michálek, Ph.D. - starosta
Rudolf Vobruba - starosta do 30.10.2018
Eva Otradovcová - místostarosta
Jana Čermáková - hlavní účetní (do 31.8.)
Dagmar Šmejkalová - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právníky 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 právnických 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 30.04.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- Rozpočtový výhled na rok 2014 - 2018 do dne dílčího přezkoumání neaktualizovaný, schválený zastupitelstvem obce 27.6.2013, zveřejněn 15.3.2017
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2021 zveřejněn 16.12.2017 - 31.1.2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2021 schválen 26.9.2018, zveřejněn 26.9.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2018
- doložka o zveřejnění návrhu v termínu 23.11.2017 - 13.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 jako přebytkový, zveřejněný 27.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 21.2.2018
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 14.3.2018
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 16.5.2018
- č. 4, 5, 6 schválené zastupitelstvem obce 11.7.2018
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 26.9.2018
- č. 8, 9 schválené zastupitelstvem obce 28.11.2018
- č. 10 schválené starostou obce 31.12.2018 (zmocněn zastupitelstvem obce 28.11.2018)
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.6.2018 s vyjádřením s "výhradami" s přijetím nápravných opatření
- návrh zveřejněný v termínu 16.5.2018 - 13.6.2018
- závěrečný účet zveřejněn od 13.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2018 ze dne 13.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 20.2.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2018 ze dne 18.4.2018
- k 30.6.2018 ze dne 11.7.2018
- k 31.12.2018 ze dne 20.2.2019

Rozvaha

- k 31.3.2018 ze dne 18.4.2018
- k 30.6.2018 ze dne 11.7.2018
- k 31.12.2018 ze dne 20.2.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 11.7.2018
- k 31.12.2018 ze dne 20.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2018 ze dne 13.9.2018
- analytická předvaha k datu 26.9.2018 ze dne 26.9.2018
- analytická předvaha za období 12/2018 ze dne 21.2.2019

Kniha došlých faktur

- v elektronické podobě ze dne 25.9.2018, k 31.12.2018 ze dne 29.4.2019

Kniha odeslaných faktur

- v elektronické podobě ze dne 25.9.2018, k 31.12.2018 ze dne 29.4.2019

Faktura

- dodavatelská č.: 1800100046 - 1800100167, 1800100226 - 1800100279
- odběratelská č.: 1800200011 - 1800200027, 1800200030 - 1800200039

Bankovní výpis

- č.: 3 - 8, 11, 12 k bankovnímu účtu ČNB 94-10914121/0710
- č.: 3 - 8, 11, 12 k běžnému účtu 2500633743/2010 FIO-BANKA a.s.
- č.: 8, 12 k úvěrovému účtu 2500645621/2010 FIO-BANKA a.s.

Účetní doklad

- č.: 1800500001, 1800500003, 1800500011, 1800500014, 1800500015, 1800500019, 1800500020, 1800500022, 1800500029, 1800500083, 1800500085, 1800500090 - 1800500092, 1800500099 - 1800500102, 1800500108, 1800500129 - 1800500139

Pokladní kniha (deník)

- za období 02, 06 - 08, 11, 12/2018
- stop stav pokladní hotovosti k 25.9.2018 (12:05 hodin) činil 52 434,- Kč, shodný se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č.: 1870000032 - 1870000081, 1870000331 - 1870000441, 1870000541 - 1870000582

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti na svěřené hodnoty uzavřená dne 28.11.2018 se zaměstnankyní obce na pozici účetní, pokladní

Evidence poplatků

- soupis nedoplatků za tuhý komunální odpad k 31.8.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- Přehled mezd za období 01, 02, 10, 11, 12/2018 - dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 16.11.2016 a 30.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů obce za období 01, 02, 10, 11, 12/2018

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce Mezno sestavená k 31.12.2017, schválena zastupitelstvem obce 13.6.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 8.1.2018 na nákup pozemku st. č. 52, p.č. 71/4 a budovy č. p. 35 v k.ú. Mitrovice, kupující obec Mezno, prodávající fyzické osoby
- Směnná smlouva ze dne 23.4.2018 na směnu obecních pozemků p.č. 195/51, 195/52, 194/15, 699/83, 879/43, 879/42 v k.ú. Mezno, směňující obec Mezno a fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 26.10.2018 na prodej části obecního pozemku p.č. 1254/1 o výměře 28 m² v k.ú. Mezno, prodávající obec Mezno, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva a ze dne 22.2.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč z rozpočtu obce Mezno spolku Železnice Česká Sibiř z.s. se sídlem ve Sřezimíří
- Darovací smlouva a ze dne 22.2.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč z rozpočtu obce Mezno spolku Český svaz včelařů z.s. se sídlem Mezno

- Darovací smlouva a ze dne 6.8.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč z rozpočtu obce Mezno spolku SDH Mitrovce z.s. se sídlem Mitrovce
- Darovací smlouva a ze dne 15.10.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 25.000,- Kč z rozpočtu obce Mezno spolku SH ČMS SDH Mezno z.s. se sídlem Mezno

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 14.5.2018 na pronájem rybníku v Lažanech, p. č. 413 o výměře 1218 m² v k.ú. Lažany, pronajímatel obec Mezno, nájemce fyzické osoby
- Nájemní smlouva ze dne 28.6.2018 na pronájem rybníku p. č. 59/1 o výměře 4592 m² v k.ú. Vestec u Mezna, pronajímatel obec Mezno, nájemce fyzická osoba
- Nájemní smlouva ze dne 23.10.2018 na pronájem nebytových prostor (skladovací prostory) v č.p. 57 o výměře 33,12 m² v k.ú. Mezno, pronajímatel obec Mezno, nájemce J. Mikula
- Nájemní smlouva ze dne 31.12.2018 na pronájem nebytových prostor (kadeřnictví) v Hasičském domu č.p. 98 na parcele č. 180 o výměře 12 m² v k.ú. Mezno, pronajímatel obec Mezno, nájemce L. Pavlíková
- Nájemní smlouva ze dne 22.10.2018 na pronájem nebytových prostor (kancelář) v Hasičském domu č.p. 98 na parcele č. 180 o výměře 13 m² v k.ú. Mezno, pronajímatel obec Mezno, nájemce Mgr. P. Šimák, advokátní kancelář Písek

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na směnu obecních pozemků p.č. 195/51, 195/52, 194/15, 699/83, 879/43, 879/42 v k.ú. Mezno, zveřejněno 10.4.2017 - 1.5.2017
- Záměr obce na pronájem rybníku v Lažanech, p. č. 413 o výměře 1218 m² v k.ú. Lažany, zveřejněno 27.1.2018 - 28.2.2018
- Záměr obce na pronájem rybníku p. č. 59/1 o výměře 4592 m² v k.ú. Vestec u Mezna, zveřejněno 17.5.2018 - 30.6.2018
- Záměr obce na prodej části obecního pozemku p.č. 1254/1 o výměře 28 m² v k.ú. Mezno, zveřejněno 12.7.2018 - 24.9.2018
- Záměr obce na pronájem nebytových prostor v č.p. 57 o výměře cca 40 m² v k.ú. Mezno, zveřejněno 12.7.2018 - 24.9.2018
- Záměr obce na pronájem nebytových prostor (kancelář) v Hasičském domu na parcele č. 180 o výměře cca 15 m² v k.ú. Mezno, zveřejněno 16.8.2018 - 24.9.2018
- Záměr obce na pronájem nebytových prostor (kadeřnictví) v Hasičském domu na parcele č. 180 o výměře cca 12 m² v k.ú. Mezno, zveřejněno 27.9.2018 - 15.10.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV-12-6022771/1, p.č. 1288/1 v k.ú. Mezno, uzavřená dne 12.7.2018 povinná obec Mezno, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí podpory části úroků z úvěru v rámci programu Lesní hospodář č. 1705000641 uzavřená dne 9.4.2018, poskytovatel Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a.s. Praha 4, podpora v max. výši 88.611,- Kč na úhradu části úroků z úvěru
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace 107/D191001913 vydané dne 7.11.2018 Ministerstvem obrany ČR, Praha 6, neinvestiční dotace v max. výši 67.000,- Kč na opravu pomníku obětem 1. světové války - Mezno
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2018 na práce v lese
- ze dne 1.1.2018 na správce vodovod Mezno
- ze dne 1.1.2018 na úklid hasičské zbrojnice

- ze dne 28.2.2018 na úklid obecního úřadu

Smlouvy ostatní

- Notářský zápis NZ 142/2018 ze dne 1.8.2018 zapsaný spolek ve smyslu § 214 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, právnická osoba způsobilá k právnímu jednání. Spolek je samosprávná dobrovolná, nepolitická nezisková organizace, účel dle stanov
- Stanovy zapsaného spolku "Kraj blanických rytířů" se sídlem Pláteníkova 264, 258 01 Vlašim
- Výpis ze spolkového rejstříku, datum vzniku a zápisu 13.8.2018, ič.: 073 62 889
- Smlouva o zapojení do projektu uzavřená dne 31.12.2018 mezi obcí Mezno a Krajem blanických rytířů, z.s., Vlašim
- Rozhodnutí o posečkání úhrady daně vydané dne 18.12.2018 Finančním úřadem pro Středočeský kraj, Praha 4, daň ve výši 97.087,- Kč
- Rozhodnutí o posečkání úhrady daně vydané dne 18.12.2018 Finančním úřadem pro Středočeský kraj, Praha 4, daň ve výši 5.711,- Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Dodatek ze dne 1.11.2018 ke směrnici č. 2/2012 k vnitřnímu kontrolnímu systému - účinný od 1.11.2018
- Příloha ke směrnici č. 2/2016 k oběhu účetních dokladů - podpisové záznamy od 1.11.2018

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

- Nápravná opatření k nedostatkům doručená kontrolnímu orgánu 25.6.2018
- Informace ze dne 14.9.2018 o prodloužení termínu napravení nedostatků do 31.12.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 15.11.2017, 13.12.2017, 24.1.2018, 21.2.2018, 14.3.2018, 5.4.2018, 16.5.2018, 13.6.2018, 11.7.2018, 26.9.2018, 30.10.2018, 28.11.2018 - neprezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Mezno, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila 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 úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Mezno:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů**

§ 6 odst. 1 písm. d), neboť:

Ve výkazu FIN 2 - 12M sestaveném k 31.12.2018 ze dne 20.2.2018 v části VI. (Stavy a změny stavů na bankovních účtech v pokladně) je ve sloupci "stavy ke konci vykazovaného období" vykázán nesprávný zůstatek na základním běžném bankovním účtu 2.386.729,10 Kč, správně dle zůstatků na bankovních výpisech k 31.12.2018 měla být částka 2.394.257,00 Kč.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 5, neboť:

Rozpočtovými opatřeními č.1 až č. 6 byl navýšen schodek rozpočtu (pol. 8115) až na částku 1.378.628,- Kč, přestože disponibilní zůstatky finančních prostředků k 1.1.2018 činily 455.443,38 Kč. Vykazovaný schodek nebyl kryt finančními prostředky.

NAPRAVENO

Rozpočtovým opatřením č. 8, 9, 10 byl schodkový rozpočet upraven na přebytkový ve výši 3.509.917,- Kč.

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**

§ 4 odst. 5 a 7, neboť:

Územní celek v Rozvaze (ze dne 25.2.2018) sestavené k rozvahovému dni 31.12.2017 nevykázal:

ve čtvrtém sloupci aktiv u jednotlivé položky rozvahy informace o jejím stavu ve sloupci "Netto" k rozvahovému dni bezprostředně předcházejícího účetního období (zůstatky minulého účetního období)

ve druhém sloupci pasiv u jednotlivé položky rozvahy informace o jejím stavu k rozvahovému dni minulého účetního období.

NAPRAVENO

Rozvaha (ze dne 18.4.2018) sestavená k rozvahovému dni 31.3.2018 vykazovala stavy minulého účetního období.

§ 5 odst. 2 písm. b), neboť:

Územní celek k 31.12.2017 ze dne 25.2.2018 ve Výkazu zisku a ztráty (ze dne 25.2.2018) sestaveném k rozvahovému dni 31.12.2017 nevykázal ve sloupci "3" zůstatky minulého účetního období za hlavní činnost účetní jednotky.

NAPRAVENO

Výkaz zisku a ztráty (ze dne 18.4.2018) sestavený k rozvahovému dni 31.3.2018 vykázal ve sloupci "3" zůstatky minulého účetního období za hlavní činnost účetní jednotky.

§ 65 odst. 6, neboť:

Územní celek neprovedl tvorbu opravných položek k pohledávkám vedených na účtech: 311 Odběratelé, 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 377 Ostatní krátkodobé pohledávky.

NAPRAVENO

K 31.12.2018 byly opravné položky tvořeny.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

Při inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2017 nebyly zjištěny skutečné stavy na účtech: 082 0000, 082 0010, 112 0331, 311 0310, 311 0334, 231 0100.

NAPRAVENO

K 31.12.2018 byla dokladová inventura provedena.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Mezno za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Ve výkazu FIN 2-12M sestaveném k 31.12.2018 ze dne 20.2.2018 v části VI. (Stavy a změny stavů na bankovních účtech v pokladně) je ve sloupci "stavy ke konci vykazovaného období" vykázán nesprávný zůstatek na základním běžném bankovním účtu 2.386.729,10 Kč, správně dle zůstatků na bankovních účtech k 31.12.2018 měla být částka 2.394.257,00 Kč.

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 | 1,43 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 13,80 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 13,26 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 15 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 14 796 473,00 Kč.

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

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2018 činil 14 796 473,- Kč, což je 76,32 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Mezno 30.04.2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
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 Mezno o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Bc. Luděk Michálek, Ph.D., starosta obce.

Ing. Bc. Luděk Michálek, Ph.D.
starosta obce Mezno

OBEC MEZNO
Mezno č.p. 571 257 86 Mličín
IČO: 002 2220
DIČ: CZ00292220

.....
dne 30.04.2019

Poučení:

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 přezkoumávacímu 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 | Ing. Helena Francová |
| 2 | 1 x | Obec Mezno | Ing. Bc. Luděk Michálek, Ph.D. |