

SpZn: SZ_075295/2018/KUSK
Čj.: 002515/2019/KUSK

Stejnopis č. *2*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHOŤOVICE

IČ: 00640646
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Choťovice za rok 2018 bylo zahájeno dne 25.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. 9. 2018
- 14. 2. 2019

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: Choťovice
Choťovice 1
289 05 Žehuň

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Petr Venclovský
- kontroloři: Bc. Jana Jechová (dne 14.2.2019)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 14.9.2018)

Zástupci obce: Petra Nováková - starostka
Dana Vejchodová, DiS. - 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 14.02.2019 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

- na roky 2017 - 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 8.12.2017, zveřejněn dne 15.11.2017 (elektronicky - dosud)
- návrh zveřejněn ve dnech 15.11.2017 - 6.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 15.11.2017 - 6.12.2017

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 8.12.2017 jako přebytkový, závazné ukazatele - položkové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 5.1.2018 (elektronicky dosud)
- dne 9.2.2018 bylo revokováno usnesení zastupitelstva obce ze dne 8.12.2017 - stanoveny závazné ukazatele schváleného rozpočtu - odvětvové členění rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce
 - č. 1 dne 9.2.2018, zveřejněno 24.1.2018
 - č. 2 dne 16.3.2018, zveřejněno 28.2.2018
 - č. 3 dne 20.4.2018, zveřejněno 4.4.2018
 - č. 4 dne 29.6.2018, zveřejněno 13.6.2018
 - č. 5 dne 2.10.2018, zveřejněno 3.10.2018
 - č. 6 dne 28.12.2018, zveřejněno 4.1.2019

Závěrečný účet

- roku 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2018 bez uvedení vyjádření v souladu se zákonem, zveřejněn dne 29.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 13.6.2018, elektronicky dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 7/2018 (datum odeslání 13.9.2018)
- za období 13/2018 (datum odeslání 13.2.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 7/2018 (datum odeslání 13.9.2018)
- za období 13/2018 (okamžik sestavení 13.2.2019)

Rozvaha

- za období 7/2018 (datum odeslání 13.9.2018)
- za období 13/2018 (okamžik sestavení 13.2.2019)

Příloha rozvahy

- za období 7/2018 (datum odeslání 13.9.2018)
- za období 13/2018 (okamžik sestavení 13.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Hlavní kniha

- za období 7/2018 (datum odeslání 13.9.2018)

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Gordic, poř. č. 3180001 až č. 3180143 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Gordic, poř. č. 1 - 2 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé - č. 3180065 až č. 3180070, č. 318124 až č. 318139

Bankovní výpis

- k účtu č. 32524191/0100, Komerční banka, a.s., č. 69 ze dne 1.6.2018 až č. 77 ze dne 30.6.2018, č.135 ze dne 3.12.2018 až č. 147 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 27-6454161527/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 6 ze dne 25.6.2018, č. 12 ze dne 25.12.2018
- k účtu č. 94-5818151/0710, Česká národní banka, č. 25 ze dne 4.6.2018 až č. 32 ze dne 29.6.2018, č.64 ze dne 5.12.2018 až č. 70 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně - č. 606035 až č. 606039, č. 612060 až č. 612065
- k účtu č. 32524191/0100 - č. 69199 až č. 77233, č. 135399 až č. 147435
- k účtu č. 27-6454161527/0100 - č. 206006, č. 212012
- k účtu č. 94-5818151/0710 - 325027 až č. 332095, č.364175 až č. 370195

Pokladní kniha (deník)

- za období červen 2018
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 14.9.2018 v 8 hodin 35 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 18.620,-, který souhlasí na pokladní knihu (poslední doklad č. V67 ze dne 7.9.2018)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady - č. P181 ze dne 1.6.2018 až č. P195 ze dne 29.6.2018, P244 ze dne 7.12.2018 až č. P261 ze dne 31.12.2018
- výdajové pokladní doklady - č. V46 ze dne 8.6.2018 až č. V52 ze dne 29.6.2018, V94 ze dne 7.12.2018 až č. V103 ze dne 31.12.2018

Evidence pohledávek

- vedena v programu Gordic - místní poplatky za psy, komunální odpad, nájemné

Evidence majetku

- vedena v programu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace r. 2018, zejména: Plán inventur r. 2018 ze dne 28.12.2018, Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 25.1.2019, inventurní soupisy majetku ke dni 31.12.2018, Inventarizační zpráva r. 2018 ze dne 30.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období 2 - 5/2018 (neuvolněná starostka obce)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 29.6.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 15.1.2018 uzavřená se zhotovitelem Michal Paroulek, Krakovany, předmět "Rekonstrukce kuchyně, chodeb, sociálních zařízení a kulturní místnosti" v ceně díla Kč 613.027,19 vč. DPH. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 31.1.2018, na profilu zadavatele nebyla zveřejněna.

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

- Kupní smlouva ze dne 6.4.2018 (obec kupující) uzavřená s p. Mgr. L.N. a obchodní společností M&M reality holding a.s., Praha na pořízení pozemku p.č. 1095, spoluvlastnického podílu 2/67 k pozemku p.č. 690, podílu 2/44 k pozemku p.č. 695 (orná půda), podílu 2/32 k pozemku p.č. 694 (vše orná půda), podílu 2/98 k pozemku p.č. 680/133 (orná půda) a p.č. 680/135 (ostatní plocha) a podílu 2/98 k pozemku p.č. 535/81 (orná půda) a p.č. 535/87 (ostatní plocha). Pořízení pozemků schváleno zastupitelem obce dne 16.3.2018.

Darovací smlouvy

- ze dne 17.1.2018 (obec obdarovaná, povinná z věcného břemene) uzavřená s Římskokatolickou farností Žehuň (oprávněný), předmět daru - pozemková parcela č. 44 (ostatní plocha - pohřebiště) v k.ú. Choťovice, včetně věcného břemene. Dále obec zřizuje věcné břemeno k pozemku p.č. 41 (součástí je budova občanské vybavenosti bez č.p./č.e - památkový kostel Narození panny Marie v Choťovicích, k pozemku p.č. 44, věcné břemeno zřízeno úplatně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.10.2017.
- ze dne 8.8.2018 (obec obdarovaná) uzavřená s pí J.Z. na finanční dar v částce Kč 3.000,- pro "práci kulturní komise".

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. VBO/4026/2018, IO-12-6000296 ze dne 8.10.2018, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., k p.č. 212 v k.ú. Choťovice, jednorázová náhrada ve výši Kč 5.600,00, schválena zastupitelstvem obce dne 16.3.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 10.5.2018, poskytovatel Svazek obcí Ny-Ko, Kostelec nad Černými lesy, v částce Kč 2.544,- na "úhradu výdajů za likvidaci plastových obalů"

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2018 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Choťovice ze dne 26.2.2018 uzavřená s Cidlinská FA, z.s. v částce Kč 2.000,- na 1 dítě, celkem Kč 10.000,- na "finanční krytí základních činností spojených s fungováním týmů ve fotbalových soutěžích v roce 2018 (provozní chod jednotlivých kategorií). Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2018 na základě žádosti ze dne 22.12.2017.
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Choťovice ze dne 5.3.2018 uzavřená se Základní školou a Mateřskou školou Žehuň v částce Kč 1.000,- na žáka, tj. celkem Kč 5.000,- na "školu v přírodě - Janov nad Nisou". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2018 na základě žádosti ze dne 23.1.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2018 ze dne 22.2.2018 uzavřená s obcí Žehuň v částce Kč 40.221,- na "realizaci úpravy části objektu MŠ dle norem hygieny a nákup věcí". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2018 na základě žádosti ze dne 20.12.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2018 - p. J.B. v rozsahu 60 hodin (údržba veřejného prostranství)
- ze dne 3.1.2018 - p. J.D. v rozsahu 50,5 hodin (údržba veřejného prostranství)
- ze dne 3.1.2018 - p. F.G. v rozsahu 53,5 hodin (údržba veřejného prostranství)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce kuchyně, chodeb, sociálních zařízení a kulturní místnosti", zejména Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 8.12.2017 (oslovení 3 dodavatelé - poštou), podací lístky, zápis z otevírání obálek a hodnocení nabídek výběrového řízení ze dne 20.12.2017, zápis zastupitelstva ze dne 22.12.2017 (výběr zhotovitele), oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22.12.2017 - kritérium nejnižší nabídkové ceny a poskytnuté záruky. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 15.1.2018). Zakázka byla zadána v souladu s pravidly obce stanovenými vnitřním předpisem "Směrnice č. 2/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 1.5.2017.

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice č. 2/2018 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 29.6.2018

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

- datovou zprávou dne 29.6.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.12.2017 (rozpočet), 9.2. (revokace - rozpočet), 16.3., 20.4., 16.5., 29.6. (závěrečný účet, účetní závěrka obce r. 2017), 24.8., 2.10., 2.11. (ustavující zasedání) a 28.12.2018

V kontrolovaném období obec Choťovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, 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 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 Choťovice:

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:

▪ **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Obec do dne 14.9.2018 neúčtovala o přijatém daru - pozemku p.č. 44 v okamžik uskutečnění účetního případu 25.1.2018 (k podání návrhu na zápis do katastru nemovitostí). Darovací smlouva byla uzavřena dne 17.1.2018.

NAPRAVENO

účetním dokladem č. 2018156 ze dne 1.12.2018

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec nezveřejnila uzavřenou Smlouvu o dílo ze dne 15.1.2018 včetně jejích změn a dodatků v zákonném termínu do 15 dnů na profilu zadavatele. Podotýkáme, že Smlouva byla chybně zveřejněna v registru smluv dne 31.1.2018.

NENAPRAVENO

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

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. Zastupitelstvo obce dne 29.6.2018 schválilo závěrečný účet obce Choťovice za rok 2017 bez uvedení vyjádření v souladu se zákonem.

NAPRAVENO

revokace usnesení z 29.6.2018 bod 5, zastupitelstvo obce dne 28.12.2018 schvaluje závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s výhradami

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

▪ ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Obec neúčtovala o předpisu závazku ke dni vzniku účetního případu, ale chybně až ke dni jeho úhrady - např. faktura č. 3170096 (Vodafone Czech republic Kč 1.614,-) zapsána v knize faktur došlých dne 1.12.2017, uhrazena dne 5.12.2017, předpis i úhrada účtovány dokladem č. 127340 dne 5.12.2017, faktura č. 3170101 (Iva Sobotková, Kč 1.508,-) zapsána v knize faktur došlých dne 13.12.2017, uhrazena dne 27.12.2017, předpis i úhrada účtovány dokladem č. 135362 ze dne 27.12.2017 a pod.

NAPRAVENO

Chyba se v roce 2018 neopakuje.

▪ **Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů**

Směrnice č. 2/2017 K zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1.5.2017, neboť:

Porušení vnitřní směrnice obce Obec při výběru zhotovitele Projektu nepostupovala v souladu s ust. čl. 6 Směrnice č. 2/2017 K zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinné od 1.5.2017, neboť zadala zakázku bez předchozího oslovení tří zájemců. Upozorňujeme, že vždy je nutno postupovat v souladu s § 6 zákona č. 134/2016 Sb.

NAPRAVENO

Předložením složky k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce kuchyně, chodeb, sociálních zařízení a kulturní místnosti", doložením způsobu oslovení 3 zájemců a postupování v souladu s platným vnitřním předpisem "Směrnice č. 2/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 1.5.2017

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 43, neboť:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce nebyla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 nebyla dle zápisu ze zasedání zastupitelstva obce a dle příslušného usnesení součástí závěrečného účtu obce za rok 2016 při jeho projednání zastupitelstvem obce dne 16.6.2017.

NAPRAVENO

revokace usnesení z 29.6.2018 bod 5, zastupitelstvo obce dne 28.12.2018 schvaluje závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s výhradami

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

§ 16 odst. 2, neboť:

Obec neprováděla rozpočtová opatření (nebyla projednávána a schvalována zastupitelstvem obce) v potřebné četnosti s ohledem na schválené závazné ukazatele rozpočtu (jednotlivé položky rozpočtové skladby), bylo tudíž zjištěno překračování rozpočtových výdajů - např.: dle výkazu FIN 2 12 M sestaveného k 30.9.2017 na par. pol. 3399 5175, 3722 5139, 3745 5163, 6171 5169 a další dle výkazu FIN 2 12 M sestaveného k 31.10.2017 na par. pol. 3392 5175, 3399 4175, 3522 6313 a další

dle výkazu FIN 2 12 M sestaveného k 30.11.2017 na par. pol. 3392 5139, 3745 5139, 3745 5169, 6171 5153 a další

NAPRAVENO

Rozpočtová opatření jsou přijímána průběžně, zastupitelstvem stanoveny závazné ukazatele - odvětvové členění dle rozpočtové skladby. Chyba se v roce 2018 neopakuje.

§ 17 odst. 6, neboť:

Územní samosprávný celek nezveřejnil na svých internetových stránkách úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

NENAPRAVENO

Obec chybně zveřejnila návrh závěrečného účtu i závěrečný účet obce za rok 2017 bez Zprávy o výsledku hospodaření obce za rok 2017 - nápravu nedostatku bude možno ověřit až v souvislosti se schválením závěrečného účtu za rok 2018.

D) Závěr

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

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

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	78,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 413 103,63 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.

Choťovice 14.02.2019

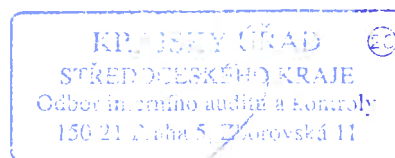
Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka



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 Choťovice o počtu 111 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Petra Nováková, starostka obce.

Petra Nováková
starostka obce Choťovice

OBEC CHOŤOVICE
Choťovice 1, 289 05 Žehuň
IČO: 00640646


.....
dne 14.02.2019

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 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 Choťovice	Petra Nováková

Upozornění:

- **Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti -** Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.