

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHOCNĚJOVICE

IČ: 00237906
za rok 2018

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2018
- 29.05.2019

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:

Chocnějovice
Chocnějovice 43
294 13 Mohelnice nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková (dne 31.10.2018)

Zástupci obce:

František Stand - starosta
Lenka Tomková - 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 právníckými 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 právníckých 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 29.05.2019 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 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 6.12.2017, zveřejněn na stránkách obce dne 21.12.2017, návrh zveřejněn ve dnech 13.11.2017 - 13.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2017 do 20.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 10.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1/2018 schváleno místostarostkou obce dne 31.1.2018, zveřejněno dne 27.2.2018
- č. 2/2018 schváleno místostarostkou obce dne 28.2.2018, zveřejněno dne 21.3.2018
- č. 3/2018 schváleno starostkou obce dne 31.3.2018, zveřejněno dne 20.4.2018
- č. 4/2018 schváleno starostkou obce dne 30.4.2018, zveřejněno dne 18.5.2018
- č. 5/2018 schváleno starostkou obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 21.6.2018
- č. 6/2018 schváleno starostkou obce dne 30.6.2018, zveřejněno dne 24.7.2018
- č. 7/2018 schváleno starostkou obce dne 31.7.2018, zveřejněno dne 22.8.2018
- č. 8/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2018, zveřejněno dne 20.9.2018
- č. 9/2018 schváleno starostkou obce dne 30.9.2018, zveřejněno dne 24.10.2018
- č. 10/2018 schváleno starostkou obce dne 31.10.2018, zveřejněno dne 28.11.2018
- č. 11/2018 schváleno starostou obce dne 30.11.2018, zveřejněno dne 20.12.2018
- č. 12/2018 schváleno starostou obce dne 31.12.2018, zveřejněno dne 28.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 13.6.2018 s vyjádřením "s výhradou", zveřejněn dne 3.7.2018, návrh zveřejněn od 28.5.2018 do 13.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2018, 28.2.2018 ze dne 16.3.2018, 31.3.2018 ze dne 13.4.2018, 30.6.2018 ze dne 13.7.2018, 30.9.2018 ze dne 13.10.2018, 31.12.2018 ze dne 29.1.2019 (odeslán do CSÚIS 7.2.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 22.2.2019 (odeslán do CSÚIS dne 25.2.2019)

Rozvaha

- 31.3.2018 ze dne 19.4.2018, 30.6.2018 ze dne 19.7.2018, 31.12.2018 ze dne 22.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 25.2.2019)

Příloha rozvahy

- 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 22.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 25.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.9.2018, 31.12.2018 - dle potřeby

Knih došlých faktur

- vedena v Knize závazků - od č. 1 ze dne 8.1.2018 do č. 313 ze dne 14.1.2019 - dle potřeby

Knih odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek (vystavených faktur) - od č. 1/2018 ze dne 28.2.2018 do č. 25/2018 ze dne 27.12.2018

Bankovní výpis

- k účtu č. 6329181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 75 za období 4.6.2018 do č. 89 za období 30.6.2018, od č. 156 za období 5.12.2018 do č. 167 za období 31.12.2018
- k účtu č. 94-8615181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 1 ze dne 10.1.2018 do č. 29 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k č. 6329181/0100 - od č. 18-801-00340 ze dne 4.6.2018 do č. 18-801-00407 ze dne 30.6.2018, od č. 18-801-00744 ze dne 5.12.2018 do č. 18-801-00804 ze dne 31.12.2018
- k č. 94-8615181/0710 - od č. 18-806-00001 ze dne 10.1.2018 do č. 18-806-00044 ze dne 31.12.2018
- k pokladně - od č. 18-701-00323 ze dne 4.6.2018 do č. 18-701-00378 ze dne 29.6.2018, od č. 18-701-00532 ze dne 2.11.2018 do č. 18-701-00616 ze dne 27.12.2018
- předpisy odeslaných faktur - č.1805-000018, č.1806-000061, č.1808-000033
- předpisy došlých faktur - č. 1805-000009, č. 1805-000017 od č.1806-000001 do č. 1806-000017, č. 1807-000007
- vnitřní doklad o přeúčtování HV - č. 1806-000152 ze dne 13.6.2018
- vnitřní doklad o vyřazení pozemku - č. 1809-000126 ze dne 25.9.2018

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, listopad a prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti k 31.10.2018 v 14:00 hodin činí Kč 31.723,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 18-701-00527 ze dne 29.10.2018

Pokladní doklad

- od č. 18-701-00323 ze dne 4.6.2018 do č. 18-701-00378 ze dne 29.6.2018, od č. 18-701-00532 ze dne 2.11.2018 do č. 18-701-00616 ze dne 27.12.2018

Evidence poplatků

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 29.11.2018, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 30.11.2018, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2018 pro obec a jednotlivá k. ú - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky neuvolněných zastupitelů za období 6/2018 a mzdový list uvolněné starostky 1/2018 - 9/2018
- mzdové listy za období říjen a listopad 2018 - uvolněné starostky a neuvolněných zastupitelů

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 13.6.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 18.6.2018 uzavřená se zhotovitelem Dorestav s. r. o., Vlastibořice, předmětem smlouvy je akce "Oprava opěrné zdi u bývalé školy v Sovenicích", cena díla Kč 599.000,00 bez DPH (Kč 724.790,00 včetně DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.6.2018.

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

- Kupní smlouva koupě a prodej nemovité věci ze dne 18.9.2018, kterou obec prodává a p.č. 732/6 o výměře 85 m2 v k.ú. Rostkov, kupující p J. K., zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 29.7.2018

- Kupní smlouva koupě a prodej nemovité věci ze dne 18.9.2018, kterou obec prodává a p.č. 178/49 o výměře 79 m² v k.ú. Chocnějovice, kupující pí M. L., zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 6.12.2017.
- Kupní smlouva koupě a prodej nemovité věci ze dne 10.1.2018, kterou obec prodává a p.č. 594 o výměře 178 m² v k.ú. Drahotice a 551/10 o výměře 72 m² v k. ú. Kobyly, kupující pí M. H., zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 25.10.2017.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4.10.2018, obdarovaný - Základní škola a Mateřská škola Loukovec, obec daruje finanční dar ve výši Kč 5.500,00 na nákup plachet na pískoviště, na ložní prádlo a výtvarné pomůcky.
- Darovací smlouva ze dne 7.11.2018, obdarovaný Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sbor dobrovolných hasičů Chocnějovice, obec daruje finanční dar ve výši Kč 35.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.10.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě koupě a prodej nemovité věci ze dne 18.9.2018 – zveřejněn od 27.6.2018 do 26.7.2018
- ke kupní smlouvě koupě a prodej nemovité věci ze dne 18.9.2018 - zveřejněn od 18.9.2017 do 19.10.2017
- ke kupní smlouvě koupě a prodej nemovité věci ze dne 10.1.2018 - zveřejněn od 18.9.2017 do 19.10.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o přidělení neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR, přidělených do rozpočtu kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2018, Sp. zn. SZ_032562/2018/KUSK ze dne 26.10.2018 v celkové výši Kč 9.777,00 na odbornou přípravu strojníků, velitelů družstev a velitelů všech jednotek SDH obcí,..... (ve výši Kč 4.800,00) a na výdaje za uskutečněný zásah jednotky SDH obce mimo územní obvod jejího zřizovatele na výzvu územně příslušného operačního a informačního střediska HZS kraje (ve výši Kč 4.977,00)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2018 uzavřena s pí S. A. v rozsahu do 40 hodin v období od 1.11.2018 do 31.12.2018 pro potřeby OÚ - úklid veřejného prostranství, úklid v budovách obce a úklid autobusové čekárny
- ze dne 27.9.2018 uzavřena s p. P. K. v rozsahu do 100 hodin v období od 1.10.2018 do 31.12.2018 pro potřeby OÚ - úklid veřejného prostranství, drobná oprava a údržba na majetku obce

Smlouvy ostatní

- Dohoda o finanční náhradě za omezení vlastnického práva k pozemkům ze dne 4.10.2018, mezi Povodí Labe, státní podnik a obec Chocnějovice, na pozemcích p.č. 271/1 - vodní plocha v k. ú. Chocnějovice a p.č. 791/1 - vodní plocha v k. ú. Rostkov, finanční náhrada ve výši Kč 10.000,00 + DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.10.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na projekt "Oprava opěrné zdi u bývalé školy v Sovenicích"-stavební práce, zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 13.4.2018, zasláná čtyřem uchazečům (Stavotrans Mnichovo Hradiště, Dorestav s. r. o., Vlastibořice, Stavby MH, Hrádek nad Nisou, Nohýnek – Nohýnek, Mnichovo Hradiště), nabídka jednoho uchazeče, Protokol o otevírání obálek ze dne 2.5.2018, usnesení zastupitelstva obce o hodnocení nabídky ze dne 13.6.2018 - přijetí nabídky firmy Dorestav s. r. o. - nabídková cena Kč 599.000,00 bez DPH je shodná s cenou sjednanou

ve Smlouvě o dílo ze dne 18.6.2018, veřejná zakázka malého rozsahu je zadána v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

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

- přezkoumávajícímu orgánu doručen dopis dne 27.6.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2017 (schválení rozpočtu na rok 2018), 21.3.2018, 13.6.2018 (schválení závěrečného účtu za rok 2017, schválení účetní závěrky za rok 2017), 29.8.2018, 3.10.2018, 7.11.2018 (ustavující), 28.11.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Chocnějovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 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 Chocnějovice:

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

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

ČÚS č. 701 bod 4.2. písm. b), neboť:

Obec nevytvořila analytické účty, případně nezajistila jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem, např. v případě pozemků stp.č. 94, ppč. 380/3, ppč. 388/2, ppč. 757/2 v k.ú. Rostkov.

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí k účtům č. 021, č. 081, č. 192, č. 194, č. 315, č. 901, č. 902.

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**

§ 16 odst. 2, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. Dle výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 30.9.2018 ze dne 13.10.2018 nebyla provedena povinná úprava rozpočtu k přijatým dotacím na položce 4111 Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy. Dále nebyl upraven rozpočet ve výdajích k poskytovaným transferům na paragrafu 6118 – Volba prezidenta republiky.

NAPRAVENO

Předložením rozpočtového opatření č. 12 ze dne 31.12.2018.

- **Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků**

§ 1, neboť:

Uvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v jiné výši, než je stanoveno nařízením vlády. Výše měsíční odměny uvolněné starostky dle mzdových listů za rok 2018 je poskytována od 1.1.2018 v nesprávné výši Kč 37.641,00, poskytnutá odměna měla být ve výši Kč 40.988,00.

NAPRAVENO

Rozdíl odměny starostky byl doplacen za období říjen dne 12.11.2018 pokladním dokladem č. 18-701-00561.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Dodatek č. 1 ze dne 27.6.2017 ke Smlouvě o dílo č. 47/2017 ze dne 31.5.2017 nebyl zveřejněn v termínu na profilu zadavatele.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření , kterým má být zajištěno dodržení zákona o veřejných zakázkách. Nahlédnutím na profil zadavatele bylo ověřeno dodatečné zveřejnění předmětné smlouvy dne 19.6.2018.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Chocnějovice 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.)

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí k účtům č. 021, č. 081, č. 192, č. 194, č. 315, č. 901, č. 902.
- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený věcným břemenem. např. v případě pozemků stp.č. 94, ppč. 380/3, ppč. 388/2, ppč. 757/2 v k.ú. Rostkov.

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	1,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,44 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

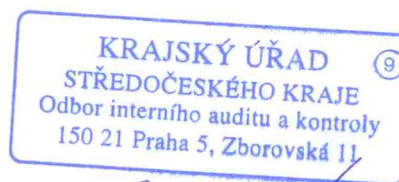
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Chocnějovice 29.05.2019

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Chocnějovice o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. František Stand, starosta obce.

František Stand
starosta obce Chocnějovice


OBEC CHOČNĚJOVICE
CHOČNĚJOVICE č.p. 43
294 13 Mohelnice n.Jiz.
IČ: 00237906

dne 29.05.2019

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 územnímu 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	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Chocnějovice	František Stand

Upozornění:

- **Uzavírání veřejnoprávních smluv** - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejich občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávních celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 3 z roku 2015.

Upozornění:

- **Zveřejnění skutečně uhrazené ceny** - Důrazně upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele (obce) zadavatele stanovenou v § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění zveřejněné smlouvy. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.