

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: úterý 16. dubna 2019
Spisová značka: **376/KON/2018**
Číslo jednací: 376/KON/2018
JID: 27439/2019/KON

Počet listů/příloh: 5/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obec Spořice, IČ: 00262137, ZA ROK 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 23. 7. 2018.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Spořice se sídlem Lipová 201, 431 01 Spořice ve dnech:

- 9. 10. 2018
- 16. 4. 2019

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Bc. Alena Vodrážková - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Roman Brand – starosta
- Jitka Bazoniová - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 23. 11. 2017 do 18. 12. 2017.
Pravidla rozpočtového provizoria	nemá náplň.
Rozpočtová opatření (RO)	kompetence starosty k RO před volbami do obecních zastupitelstev: Zastupitelstvo obce (dále také ZO) dne: 18. 12. 2017 usnesením č. 8 schválilo v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) a § 99 odst. 2 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, kompetenci starosty obce k provádění rozpočtových opatření. kompetence starosty k RO po volbách do obecních zastupitelstev: ZO schvaluje pravomoc starostovi obce Spořice panu Ing. Romanovi Brandovi schvalovat rozpočtová opatření do 100 000 Kč. RO č. 1 schválil starosta obce dne 28. 2. 2018, zveřejněno dne 8. 3. 2018, RO č. 2 schváleno ZO dne 12. 3. 2018, zveřejněno dne 27. 3. 2018, RO č. 3 schváleno ZO dne 18. 6. 2018, zveřejněno dne 19. 6. 2018, RO č. 4 schváleno ZO dne 17. 9. 2018, zveřejněno dne 18. 9. 2018, RO č. 5 schváleno ZO dne 12. 12. 2018, zveřejněno dne 14. 1. 2019. Všechna RO zveřejněna na desce umožňující dálkový přístup.
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 18. 12. 2017 jako rozpočet SCHODKOVÝ, příjmy ve výši 33 332 000,00 Kč, výdaje ve výši 45 322 000,00 Kč. Schodek ve výši 11 990 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let. Základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2017 činí 24 904 224,75 Kč. Závazné ukazatele pro obec stanoveny paragrafy a vybrané položky rozpočtové skladby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	V rámci schváleného rozpočtu - paragraf 3113, položka 5331. ZO schválilo dne 18. 12. 2017 usnesením č. 5 rozpočet ZŠ a MŠ Spořice, okres Chomutov, příspěvkové organizaci na rok 2018. Schválená částka určená na neinvestiční provozní výdaje byla ZŠ a MŠ sdělena dne 12. 1. 2018 písemně.
Střednědobý výhled rozpočtu	zpracován na roky 2018 až 2021, schválen zastupitelstvem obce (dále také ZO) usnesením č. 7 dne 20. 3. 2017. Zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 12. 4. 2017. Na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 31. 5. 2018 do 19. 6. 2018. Závěrečný účet za rok 2017 obsahoval zákonné údaje, byl projednán a schválen ZO usnesením č. 4 dne 18. 6. 2018 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 19. 6. 2018, na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Bankovní výpis	zůstatky bankovních výpisů ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřeny s hmotně odpovědnými zaměstnanci. V roce 2018 uzavřena dohoda s novou účetní obce.
Evidence majetku	vedena ekonomickým systémem Gordic, pozemky pouze firmou Real-Soft.
Evidence pohledávek	vedena v ekonomickém systému Gordic.
Evidence poplatků	vedena ručně, předpisy účtovány.
Evidence závazků	vedena v ekonomickém systému Gordic.
Faktura	kontrolovány faktury vystavené od č. 2018001 do č. 2018035 za období leden až červen 2018 faktury došlé od č. 197 do č. 233 za období květen a červen 2018.
Hlavní kniha	analytická, sestavena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice č. 2/2016 Inventarizace majetku a závazků z 6. 6. 2016 s účinností od 1. 7. 2016, Plán inventur z 28. 11. 2018, proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019 - inventarizační rozdíly nezjištěny, inventarizační soupisy k rozvahovým a podrozvahovým účtům.
Kniha došlých faktur	sestavena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018, zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha. Kontrolována číselná řada dokladů za období červen od č. 216 do č. 262, bez přerušení.
Kniha odeslaných faktur	sestavena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018, zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha. Kontrolována číselná řada dokladů za období leden až červen od č. 2018001 do č. 2018035, bez přerušení.
Kniha pohledávek a závazků	vedena v ekonomickém systému Gordic.
Mzdová agenda	zpracovávána zaměstnankyní ÚSC v ekonomickém systému KEO, originály dokladů uloženy v sídle ÚSC.
Odměňování členů zastupitelstva	dílčí přezkoumání hospodaření: prověřeno stanovení výše a vyplácení funkční odměny neuvolněnému starostovi, uvolněnému místostarostovi, neuvolněné místostarostce, předsedkyním dvou výborů, předsedovi komise, dvěma členům výborů, jednomu členovi komise a dvěma členům zastupitelstva obce k 30. 9. 2018 dle mzdových listů, konečné přezkoumání hospodaření: prověřeno stanovení funkčních odměn (výše částek) neuvolněným členům zastupitelstva obce na jednání ZO dne 31. 10. 2018 usnesení č. I./5.
Pokladní doklad	prověřeny doklady za období květen a červen od č. 576 do č. 638.
Pokladní kniha (deník)	sestavena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018. Zůstatky pokladní knihy ke dni 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018 souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 výkazu Rozvaha a položkou 5182 výkazu FIN 2-12 M.
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha	sestavena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Účetní deník	sestaven k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Účetní doklad	prověřeny interní doklady o zaúčtování výpisů KB od č. 110425 do č. 110444 za období květen 2018 a od č. 110517 do č. 110537 za období červen 2018.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2018.

Upomínka k pohledávce a závazku	řešeno individuálně, momentálně nemá důvod.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavena k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestaven k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Spořice, okres Chomutov, příspěvkové organizace účinná dnem 1. 9. 2017 schválená ZO dne 19. 6. 2017. Smlouva o výpůjčce č. 1/2017 ze dne 20. 8. 2017 - svěřeni majetku do správy PO. Odpisový plán na rok 2018 schválen ředitelkou ZŠ a MŠ a následně ZO dne 18. 12. 2018 v rámci schvalování rozpočtu ZŠ a MŠ na rok 2018.
Listiny o založení právnických osob	nemá náplň.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	smlouva o zřízení dobrovolného svazku obcí Cyklostezka Prunéřov - Černovice ze dne 11. 3. 2016.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	stanovy dobrovolného svazku obcí, Registrační list ze dne 15. 3. 2016, Výpis z rejstříku - dobrovolné svazky obcí ze dne 22. 2. 2017.
Dohody o pracovní činnosti	v roce 2018 nebyly uzavřeny se členy ZO žádné dohody o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	v roce 2018 nebyly uzavřeny se členy ZO žádné dohody o provedení práce.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	podepisovány starostou obce, originály uloženy v sídle ÚSC.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 500 tis. Kč z rozpočtu obce Spořice ze dne 18. 1. 2018 uzavřená s FC Spořice určená na činnost. Poskytnutí schváleno ZO dne 18. 12. 2017 usnesením č. 4, žádost podána písemně dne 13. 12. 2017, částka byla v žádosti uvedena. Ověřeno zveřejnění dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Zveřejněno na desce umožňující dálkový přístup dne 19. 1. 2018. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Spořice ve výši 200 tis. Kč ze dne 9. 1. 2017 uzavřená s TJ Sokol Spořice určená na činnost. Poskytnutí schváleno ZO dne 18. 12. 2017 usnesením č. 4, žádost podána písemně dne 12. 12. 2017, částka byla v žádosti uvedena. Ověřeno zveřejnění dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Zveřejněno na desce umožňující dálkový přístup dne 19. 1. 2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	v roce 2018 ÚSC přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále jen ÚZ): ÚZ 00095 z rozpočtu Ústeckého kraje na realizaci projektu "Multižánrový festival Spořice 2018",

	<p>ÚZ 13101 z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací, ÚZ 14004 z rozpočtu Ministerstva vnitra - generální ředitelství Hasičského záchranného sboru České republiky na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů (prostřednictvím Ústeckého kraje), ÚZ 29014 z rozpočtu Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku (prostřednictvím Ústeckého kraje), ÚZ 29027 z rozpočtu Ministerstva zemědělství na údržbu a obnovu kulturních a venkovských prvků, projekt "Spořice - oprava hasičské zbrojnice", ÚZ 98101 z rozpočtu Ministerstva vnitra na výdaje spojené s volbami Prezidenta České republiky, ÚZ 98187 z rozpočtu Ministerstva vnitra na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu České republiky; Proveřeno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem.</p>
Smlouvy nájemní	Proveřen postup pronájmu Restaurace U žida. Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1. 1. 2018. Záměr pronájmu řádně zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup. Pronájem schválen ZO dne 18. 12. 2017 usnesením č. 17.
Smlouvy o dílo	smlouva o dílo ze dne 13. 8. 2018 na opravu fasády hasičské zbrojnice uzavřená se společností REMONT - PSV s. r. o. Zveřejněno v registru smluv dne 15. 8. 2018.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 11. 4. 2018 na prodej p. p. č. 1285/18 v k. ú. Spořice. Kupní smlouva ze dne 27. 3. 2018 na prodej p. p. č. 4185/1, 4187/2, 4186/2, 4182/4 v k. ú. Chomutov II. Směnná smlouva ze dne 7. 2. 2018 o směně 32 pozemků ve vlastnictví obce Spořice za 32 pozemků ve vlastnictví Statutárního města Chomutov, v k.ú. Chomutov II.
Smlouvy o přijetí úvěru	nemá náplň.
Smlouvy o přistoupení k závazku	nemá náplň.
Smlouvy o půjčce	nemá náplň.
Smlouvy o ručení	nemá náplň.
Smlouvy o sdružených prostředcích	nemá náplň.
Smlouvy o uznání závazku	nemá náplň.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>předložena: Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti (zařízení distribuční soustavy) č. IV-12-4015388/VB/P001 ze dne 23. 7. 2018 na p. p. č. 675/2 v k. ú. Spořice pro ČEZ Distribuce a. s., návrh na vklad dne 3. 7. 2018, úplata provedena dne 16. 1. 2019 a zaúčtována dokladem č. 19-801-00011.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti (zařízení distribuční soustavy) č. IV-12-4015641/VB/P001 ze dne 28. 6. 2018 na p. p. č. 1321 v k. ú. Spořice pro ČEZ Distribuce a. s., návrh na vklad dne 17. 7. 2018, úplata provedena dne 16. 1. 2019 a zaúčtována dokladem č. 19-801-00011.</p>

Smlouvy o vkladu majetku	nemá náplň.
Smlouvy o výpůjčce	předložena Smlouva o výpůjčce číslo 1/2017 ze dne 20. 8. 2017 s vlastní příspěvkovou organizací: Základní škola a Mateřská škola Spořice, okres Chomutov, příspěvková organizace, IČ 70695032. Předmětem výpůjčky je majetek v úhrnné hodnotě 20 661 790,05 Kč, který organizace využívá ke své činnosti.
Smlouvy zástavní	v roce 2018 nebyly uzavřeny žádné nové.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ověřeno zveřejnění záměru prodeje: p. p. č. 3178 (1 406 m2) v k. ú. Spořice, záměr prodeje schválen ZO dne 12. 12. 2018 usnesením č. 6., zveřejněn od 1. 2. 2019 do 17. 2. 2019; p. p. č. 1284/8 (800 m2) v k. ú. Spořice, zveřejněno od 27. 8. 2018 do 12. 9. 2018, prodej schválen ZO dne 17. 9. 2018 usnesením č. 5.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava fasády Požární zbrojnice Spořice:" výzva k podání nabídky telefonicky a emailem, zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 6. 2018, smlouva o dílo s REMONT - PSV s.r.o., IČ 27301516 ze dne 13. 8. 2018, zveřejněna v registru smluv dne 15. 8. 2018.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	nemá náplň.
Vnitřní předpis a směrnice	soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně pro potřeby kontroly.
Výsledky externích kontrol	předložen Protokol o kontrole č. j. KUUK/6754/2019/KON z 25. 1. 2019, předmět kontroly Smlouva č. 18/SML3033/SOPD/KP - akce "Multižánrový festival Spořice 2018", bez kontrolních zjištění.
Výsledky kontrol založených organizací	nemá náplň.
Výsledky kontrol zřízených organizací	předložen: Protokol o provedení kontroly ze dne 17. 5. 2018, kontrolována Základní škola a Mateřská škola Spořice, IČ 70695032, kontrolovali: starosta, předsedkyně finančního výboru a účetní ÚSC, předmět kontroly: přezkoumání účetní závěrky ke dni 31. 12. 2017, formální prověření účetnictví za rok 2017, inventarizace ke dni 31. 12. 2017, skladová evidence školní jídelny, pokladna, fondy; bez kontrolních zjištění.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	nemá náplň.
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	nemá náplň.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18. 12. 2017, 12. 3. 2018, 18. 6. 2018, 17. 9. 2018, 31. 10. 2018 a 12. 12. 2018 - pro potřeby přezkoumání hospodaření použito podpůrným způsobem.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	nemá náplň.
Peněžní fondy ÚSC – pravidla tvorby a použití	ÚSC nezřídil fondy.

Rozpočtová odpovědnost	poměr dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 0 %. Hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka ÚSC Spořice za rok 2017	byla schválena ZO dne 18. 6. 2018 usnesením č. 5.
Vnitřní kontrola	doložena činnost finančního a kontrolního výboru. Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 13. 6. 2018, 17. 9. 2018 a 12. 12. 2018 a kontrolního výboru ze dne 28. 3. 2018 a 26. 9. 2018. Pro potřeby přezkoumání hospodaření použity podpurným způsobem.

II. Zástupce ÚSC Spořice prohlašuje, že územní celek:

- má zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- uskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodáří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Spořice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Spořice za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Spořice za rok 2018

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,51 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,39 %

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Spořice za rok 2018

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.


Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 16. 4. 2019.

Spořice dne 16. 4. 2019

Podpisy kontrolerek:

Ing. Barbora Jirásková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....

Bc. Alena Vodrážková

kontrolorka


.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Spořice o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 16.04.2019


.....

Ing. Roman Brand

starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Spořice	Ing. Roman Brand
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Barbora Jirásková

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.