



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Budčeves, IČ: 00578266
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.1.2017

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Budčeves
Budčeves 19
507 32 Kopidlno

Zástupci za Obec:

- Marian Otava - Starosta
- Bc. Blanka Jantulíková - Účetní
- Milan Kašpar - Místostarosta

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Markéta Fejková
Richard Holenda

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24.6.2016.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Budčeves byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

- Obec vede běžný účet u Komerční banky a ČNB.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2016 obec realizovala např. následující veřejné zakázky:

1) "Komplexní úprava prostranství včetně údržby zeleně Budčeves"

- zadavatel má zpracovanou Směrnici pro VZMR - ze dne 14. 3. 2014; doporučení: zadavateli se doporučuje zpracovat novou směrnici (nebo revidovat současnou) z důvodu platnosti nového zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek; ověřovatelé nabízejí, v případě zájmu, poskytnou vzorovou směrnici o VZMR s odkazem na nový zákon č. 134/2016 Sb., platný od 1. 10. 2016,
- akce je spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje - viz Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 16POV02-2009/JC/INV/NEINV, výše dotace INV - 38 500,- Kč, NEINV - 86 500,- Kč, oboustranně podepsána dne 20. 6. 2016; akce je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i "ZVZ"), a dále z důvodu minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro obec dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty apod. – viz případná gesce poskytovatele,
- výzva k podání nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 24. 3. 2016, VZMR na dodávku (služby) - výsadba, prořez, herní prvky, předpokládaná hodnota VZ - 250 000,- Kč bez DPH, lhůta pro podání nabídek - dne 11. 4. 2016 do 16. 00 hodin, hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH - váha 100 %, otevírání obálek - dne 14. 4. 2016 v 10. 00 hodin; doporučení: i přesto, že se jedná o VZMR je vhodné zadavateli doporučit (u nově zadávaných VZ je nezbytné toto doporučení aplikovat, dodržet - viz návaznost na nový zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek a směrnici o VZMR), že otevírání obálek se musí uskutečnit "ihned" po skončení lhůty pro podání nabídek - pojem "ihned", je nezbytné, dle vyjádření Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže vykládat tak, že přípustné je odchýlení v řádu desítek minut nebo menší, od skončení lhůty pro podání nabídek, přičemž v mimořádných případech, kdy zadavateli brání objektivně zdůvodnitelné věcné překážky. Důvodem toho, že se otevírání obálek má uskutečnit "ihned" po skončení lhůty pro podání nabídek (srovnejte přiměřeně i viz § 71 odst. 4 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – dále též i „ZVZ“), je zejména z důvodu, aby se tak zabránilo případné manipulaci s doručenými nabídkami - viz zásada transparentnosti § 6 ZVZ (srovnejte i viz aktuální rozhodovací činnost Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže; rozsudek KS

v Brně č.j. 62 Af 50/2011-712 ze dne 15. 2. 2012 a další); vzhledem k tomu, že se jedná o zásadu transparentnosti, která je upravena ustanovením § 6 ZVZ, je nezbytné, aby výše uvedené bylo dodrženo i u VZMR; výzva k podání nabídek byla vyvěšena na úřední desce dne 31. 3. 2016, sejmuto dne 11. 4. 2016; předmět VZ - slepý položkový rozpočet, který je součástí výzvy k podání nabídek,

- jmenování hodnotící komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 31. 3. 2016,
- čestné prohlášení o nepodjatosti člena komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 14. 4. 2016,
- protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek - zpracován, podepsán, ze dne 14. 4. 2016, doručeny byly 3 nabídky, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč ARBOPlan s. r. o., Hořice, nabídková cena - 288 554,60 Kč,
- potvrzení o převzetí oznámení o přidělení VZ - zpracováno, podepsáno, ze dne 18. 4. 2016 - převzato osobně dne 18. 4. 2016, dne 19. 4. 2016,
- zápis hodnotící komise - zpracován, podepsán, ze dne 14. 4. 2016,
- smlouva o dílo - uzavřena s odkazem na zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích; doporučení: ověřovatelé nedoporučují uzavírat smlouvy o dílo dle zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ale konkrétně dle ustanovení § 2586 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů; zákon č. 90/2012 Sb., není příslušným právním předpisem pro uzavírání právních vztahů v dané oblasti; zhotovitel díla - ARBOPlan s. r. o., cena díla - 238 475,- Kč bez DPH s DPH 288 554,60 Kč, oboustranně podepsána dne 23. 5. 2016, přílohou smlouvy o dílo je oceněný položkový rozpočet,
- plnění ze smlouvy o dílo - viz faktura č. 160100082, ze dne 1. 6. 2016, fakturovaná částka ve výši 185 493,- Kč s DPH, z dotace - hrazeno 86 500,- Kč.

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace, tj. Královéhradeckého kraje.

2) "Vodovod Budčeves II. etapa"

- akce je spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje - viz Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. ES09650, výše investiční dotace 500 000,- Kč, oboustranně podepsána dne 16. 9. 2016; Ministerstva zemědělství IČ EDS: 129D252004305, ze dne 28. 4. 2016, výše dotace - 4 885 000,- Kč; akce je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i "ZVZ"), a dále z důvodu minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro obec dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty apod. – viz případná gesce poskytovatele,
- zadávací dokumentace - zpracována, podepsána, ze dne 23. 11. 2015, otevřené podlimitní řízení, zástupce zadavatele - Ing. Petr Vlášek, Dolní Ředice, VZ na stavební práce, předmětem VZ je vybudování vodovodu, projektová dokumentace zpracována, předpokládaná hodnota VZ - 8 900 000,- Kč bez DPH, návrh smlouvy o dílo zpracován, lhůta pro podání nabídek - dne 16. 12. 2015 v 10. 00 hodin, otevírání

obálek - dne 16. 12. 2015 v 10. 00 hodin, hodnotící kritéria - nejnižší nabídková cena v Kč bez DPH, VZ zveřejněna na profilu zadavatele - viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/profil/obec-budceves>,

- jmenování člena komise pro otevírání obálek a hodnotící komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 7. 12. 2015,
- prohlášení člena komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek - zpracováno, podepsáno, ze dne 16. 12. 2015,
- seznam uchazečů VZ - evidováno je 9 doručených nabídek,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami - zpracován, podepsán, ze dne 16. 12. 2015,
- protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace - zpracován, podepsán, ze dne 12. 1. 2016,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 12. 1. 2016, vyřazený uchazeč - Dřevotvar - Řemesla a stavby s. r. o., neprokázání technických kvalifikačních předpokladů, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč Stavoka Kosice a. s. - 6 259 927, 71 Kč bez DPH,
- rozhodnutí o vyloučení uchazeče - zpracováno, podepsáno, ze dne 18. 1. 2016, odesláno přes DS 19. 1. 2016,
- oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, ze dne 18. 1. 2016, odesláno přes DS dne 19. 1. 2016,
- písemná zpráva zadavatele - zpracována, podepsána, na profilu zadavatele zveřejněno dne 1. 3. 2016,
- smlouva o dílo - zhotovitel díla Stavoka Kosice a. s., cena díla - 6 259 927, 71 Kč bez DPH, s DPH 7 574 512, 63 Kč, oboustranně podepsána dne 22. 6. 2016,
- dodatek ke smlouvě o dílo č. 1 - smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 1. 4. 2016, předmětem dodatku je úprava výše uznatelných/neuznatelných nákladů, členění celkové ceny a úprava termínu pro zahájení a předání díla,
- plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ - smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 22. 6. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněno dne 1. 3. 2016; dodatek ke smlouvě č. 1 oboustranně podepsán dne 1. 4. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněn dne 10. 4. 2016 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu - viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=12335>.

Touto kontrolou není dotčena kontrola ze strany poskytovatelů či jiných věcně příslušných dozorových orgánů.

Doporučení:

Doporučení k předmětné veřejné zakázce (doporučení, uvedená výše v textu, nejsou tímto dotčena):

s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod., upozornit zadavatele na níže uvedené:

Pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně, vrácení části či celé dotace – viz přímý dopad na výsledek hospodaření,
Dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci,
Po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti apod. v době tzv. udržitelnosti, pokud byla poskytovatelem udržitelnost stanovena,
V případě jakýchkoli pochybností, žádat poskytovatele o vyjádření, stanovisko apod., aby tak byla eliminována jakákoli rizika, plynoucí z čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod.

Evidence majetku

- Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.
- Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

- Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.

Kniha odeslaných faktur

- Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední a elektronické desce obce od 3. 12. 2015 do 18. 12. 2015.

Odměňování členů zastupitelstva

- Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

- Pokladní doklady za měsíc březen a říjen 2016 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha je vedena v PC.

Příloha rozvahy

- Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 12. 2016.

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 6, schválenými v zastupitelstvu obce dne 18. 3. 2016, 20. 5. 2016, 28. 6. 2016, 2. 9. 2016, 25. 11. 2016, 23. 12. 2016.

Rozpočtový výhled

- Byl předložen rozpočtový výhled zpracovaný na období let 2016 až 2019.

Rozvaha

- Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.
- Závěrka k 31. 12. 2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.
- Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 774.959,67.
- Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2015 jako schodkový ve výši příjmů Kč 2 689 100,-- a ve výši výdajů Kč 7 111 600,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 4 422 500,-- je kryt přebytkem z minulých let.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Příjmy roku 2016 byly posílány o následující účelové dotace:
- - ze SR na volby do krajského zastupitelstva a 1/3 senátu ve výši Kč 30.000,--, ÚZ 98193. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Nevyčerpanou část ve výši Kč 17.420,-- obec vrátí poskytovateli.
- - od KHK na základě Smlouvy č. 16POV02-0029 podepsané dne 20. 6. 2016 na akci "Komplexní úprava prostranství včetně údržby veřejné zeleně Budčeves" ve výši Kč 38.500,-- (investiční) a Kč 86.500,-- (neinvestiční), (podíl vlastních zdrojů činí dle smlouvy 50%). Poskytovatel si vymínil ve smlouvě předložit vyúčtování dotace do 31. 12. 2016. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374, dotace byla k 31. 12. 2016 zúčtována. Dotace byla čerpána v plném rozsahu, obec předložila Sdělení o ukončení realizovaného projektu ze dne 9. 1. 2017.
- - od MZ prostřednictvím KHK na základě Rozhodnutí Č. j. 202/LP/2016-K 108 ze dne 29. 11. 2016 na akci "Zpracování lesního hospodářského plánu" ve výši Kč 22.362,--, ÚZ 29017. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672 v souladu s příslušnými právními předpisy.
- - od KHK na základě Smlouvy č. ES09650 podepsané dne 16. 9. 2016 na akci "Vodovod Budčeves" ve výši Kč 500.000,-- (celkové předpokládané uznatelné náklady Kč 6.979.847,--). Realizace projektu ve smlouvě byla stanovena od 1. 5. 2016 do 31. 10. 2017. Poskytovatel si vymínil ve smlouvě předložit vyúčtování dotace do

30. 11. 2017. Příjem dotace byl zaúčtován ve prospěch účtu 374. Dotace nebyla v roce 2016 ještě čerpána.

- - od MZ na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. 129D252004305 ze dne 28. 4. 2016 na akci "Vodovod Budčeves - II. etapa" ve výši Kč 4.885.000,-- (vlastní zdroje účastníka Kč 1.000.000,--), ÚZ 29947. Realizace akce byla stanovena do 31. 8. 2017. Poskytovatel si vymínil v rozhodnutí předložit závěrečné vyúčtování do 28. 2. 2018. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472, dále byl dne 31. 12. 2016 byl zaúčtován dohad účet 388/403.

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

- Obec předložila Kupní smlouvu na prodej pozemku č. 81/1 fyzickým osobám za částku Kč 10.000,--. Smlouva byla podepsána dne 18. 6. 2016. Záměr prodeje byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn před schválením v ZO dne 18. 3. 2016. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 18. 8. 2016.

Účetní doklad

- Byly kontrolovány účetní doklady za měsíce duben a říjen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Účtový rozvrh

- Byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2016.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obec předložila např.:
- Směrnici - Inventarizace 2016.,
- Směrnici č. 2/2015 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, účinná od 13. 3. 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2 -12 M sestavený k 31. 12. 2016.

Výkaz zisku a ztráty

- Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016.
- Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin 2-12, rozpočtová skladba tedy byla dodržována.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce ze dne 18. 3. 2016, 20. 5. 2016, 28. 6. 2016, 2. 9. 2016, 25. 11. 2016, 23. 12. 2016.

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 28. 6. 2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 9. 6. 2016 do 28. 6. 2016 a na elektronické desce obce od 9. 6. 2016 dosud.

- Účetní závěrka obce za rok 2015, včetně převodu výsledku hospodaření, byla schválena v zastupitelstvu obce dne 28. 6. 2016. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Budčeves

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 43 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce nebyla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání.
 - Dle předloženého zpracovaného závěrečného účtu obce za rok 2015 nebyla jeho součástí zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Budčeves za rok 2016

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 sb.):

c4

- překročení působnosti
 - Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce nebyla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Budčeves za rok 2016

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Budčeves - za rok 2016

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

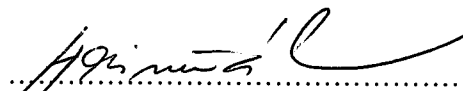
Budčeves, dne 16.1.2017 16:00:00

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
② odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

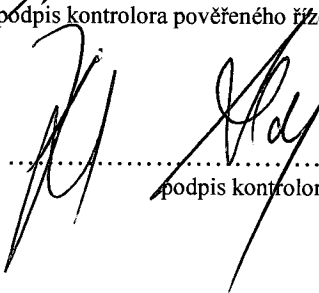
Světlana Hrivňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Markéta FejkováRichard Holenda

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Budčeves o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Marian Otava

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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** přezkoumávajícímu orgánu, 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 správního deliktu 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 50.000,00 Kč.

Marian Otava

.....
Starosta



.....
podpis