

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_039612/2017/KUSK
Čj.: 008662/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOLNÍ SLIVNO

IČ: 00237701
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Slivno za rok 2017 bylo zahájeno dne 07.08.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.02.2018
- 05.09.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dolní Slivno
Dolní Slivno 40
294 78 Dolní Slivno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Mgr. Luboš Rambousek - starosta
Jaroslava Novotná - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 09.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2019 ze dne 24.11.2016, zveřejněn na webových stránkách dne 1.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.12.2016 do 26.1.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 26.1.2017 jako přebytkový, včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria, dle citované v příslušném usnesení o schválení rozpočtu jsou závaznými ukazateli ve výdajích jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby (odvětvové třídění), navýšený u položky 3113 o Kč 20.000,-, zveřejněn na webových stránkách obce dne 1.3.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zastupitelstvem obce dne 23.2.2017, schválení výsledku hospodaření Základní školy za rok 2016 - přebytek ve výši Kč 22.023,21 vrácen do rozpočtu obce do konce března 2017
- stanovení závazného vztahu na rok 2017 Základní škole Dolní Slivno dopisem ze dne 27.1.2017 osobně převzatým ředitelem školy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 7.4.2017
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2017, zveřejněno dne 12.5.2017
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2017, zveřejněno dne 7.6.2017
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2017, zveřejněno dne 1.7.2017
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.7.2017, zveřejněno dne 11.8.2017
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2017, zveřejněno dne 15.9.2017
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2017, zveřejněno dne 6.11.2017
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce 23.11.2017, zveřejněno dne 2.12.2017
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2017, zveřejněno dne 29.12.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.5.2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 19.4.2017 do 25.5.2017, schválený závěrečný účet zveřejněn na webových stránkách dne 7.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.6.2017 (ze dne 13.7.2017), 31.12.2017 (ze dne 29.1.2018 v 8:02 hodin)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017 (ze dne 20.7.2017), 31.12.2017 (ze dne 8.2.2018 v 14:22 hodin)

Rozvaha

- k 30.6.2017 (ze dne 20.7.2017), 31.12.2017 (ze dne 8.2.2018 v 13:41 hodin)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017 (ze dne 20.7.2017), 31.12.2017 (ze dne 8.2.2018 v 15:41 hodin)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- elektronická - do 30.6.2017, k 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - do č. 42017283 ze dne 27.12.2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky - do č. 3201733 ze dne 10.11.2017 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 483209369/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (základní běžný účet) – č. 4 za období 1.6. - 30.6.2017, č. 10 za období 1.12.2017 - 31.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 94-1915181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 11 ze dne 7.6.2017 do č. 13 ze dne 20.6.2017, č. 31 ze dne 29.12.2017

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu – od č. 110315 ze dne 1.6.2017 do č. 110381 ze dne 30.6.2017
- k pokladně – od č. 410384 ze dne 1.6.2017 do č. 410443 ze dne 30.6.2017
- k ČNB – od č. 130011 ze dne 7.6.2017 do č. 130013 ze dne 20.6.2017
- předpisy došlých faktur – od č. 710122 ze dne 31.5.2017 do č. 710139 ze dne 13.6.2017
- předpis mezd - č. 610013 ze dne 31.5.2017

Pokladní kniha (deník)

- za období červen 2017
- skonto pokladní hotovosti k 5.9.2017 v 12:25 hodin činí Kč 14.061,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P17000557 ze dne 5.9.2017
- skonto cenin - poštovní známky 21 ks á Kč 16,-, stav souhlasí s operativní evidencí

Pokladní doklad

- od č. P17000384 ze dne 1.6.2017 do č. V17000443 ze dne 30.6.2017

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel (poplatek ze psa, z hrobových míst a komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 19.12.2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy k 31.12.2017 z katastru nemovitostí pro k. ú. 630152 Dolní Slivno č. 10001 a č. 412, pro k. ú. Horní Slivno č. 123, č. 446 a č. 447, pro k. ú. 630161 Slivínko č. 10001, pro k. ú. 607517 Borek nad Labem č. 215, pro k. ú. 675041 Kropáčova Vrutice č. 168, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 31.1.2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky, účetní závěrka obce za rok 2016 a účetní závěrky Základní školy Dolní Slivno za rok 2016 schváleny zastupitelstvem obce dne 25.5.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 022017 uzavřena dne 1.3.2017 se zhotovitelem BLEK, s. r. o., Praha 10 - Malešice, na realizaci zakázky "Technická infrastruktura - lokalita pro výstavbu 15 rodinných domů", doba provedení celého díla je nejpozději do 30.9.2017, cena díla Kč 5.944.186,- bez DPH (Kč 7.192.465,- včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2017
- Smlouva o dílo uzavřena dne 3.10.2017 se zhotovitelem BLEK, s. r. o., Praha, na realizaci veřejné zakázky "Novostavba bytového domu a MŠ Dolní Slivno", cena díla Kč 11.543.710,63 bez DPH (Kč 13.601.368,92 včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.10.2017, smlouvy zveřejněna na profilu zadavatele dne 5.10.2017

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

- Kupní smlouva uzavřena dne 10.1.2017, kupující obec Milovice u Hořic, IČ 00578444, předmětem smlouvy je prodej megafonu za smluvní cenu Kč 900,- (inv. č. MH-685 v hodnotě Kč 1.348,00)

- Směnná smlouva uzavřena dne 23.6.2017, první směňující Zemědělské družstvo Mečeříž, druhý směňující obec Dolní Slivno, předmětem smlouvy je směna (prvního směňujícího) pozemku pč. 57/2 - ostatní plocha o výměře 2.148 m² v k. ú. Slivínko za směnu (druhého směňujícího) pozemku pč. 775 - zahrada o výměře 2.140 m² v k. ú. Dolní Slivno, bez doplatku, návrh na zápis podán dne 26.6.2017 pod č. j. V-06699/17, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2017
- Smlouva kupní a o zřízení věcného břemene a zákazu zcizení ze dne 13.12.2017 uzavřena s p. I. T., předmětem smlouvy je prodej pozemku pč. 32/15 o výměře 995 m² v k. ú. Dolní Slivno, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřena dne 6.2.2017, obdarovaná ZUŠ J. A. Bendy, Benátky nad Jizerou, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 1.000,- na "2. reprezentační ples obce Dolní Slivno"

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu nebytových prostor uzavřena dne 1.6.2017, nájemce pí D. F., předmětem smlouvy je pronájem nebytových prostor v č. p. 80 v k. ú. Dolní Slivno za účelem provozování kadeřnictví, smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.6.2017 do 31.12.2017, měsíční nájemné Kč 510,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2017
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor uzavřena dne 30.6.2017, nájemce pí P. Š., předmětem smlouvy je pronájem nebytových prostor v č. p. 80 v k. ú. Dolní Slivno za účelem provozování pedikúry, smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.7.2017 do 31.12.2017, měsíční nájemné Kč 300,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 23.6.2017 - záměr zveřejněn od 6.6.2017 do 22.6.2017
- ke Smlouvě o pronájmu nebytových prostor ze dne 1.6.2017 - záměr zveřejněn od 4.5.2017 do 25.5.2017
- ke Smlouvě o pronájmu nebytových prostor ze dne 30.6.2017 - záměr zveřejněn od 4.5.2017 do 25.5.2017
- ke Smlouvě kupní a o zřízení věcného břemene a zákazu zcizení ze dne 13.12.2017 - záměr zveřejněn od 15.5.2016 do 22.6.2017

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o vkladu uzavřena dne 13.12.2017 se společností Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s., Mladá Boleslav, předmětem smlouvy je předání a převzetí vodovodního řádu 22016, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2017

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0317172409 uzavřena dne 10.8.2017 s Českou spořitelnou, a. s., sjednaná úvěrová částka ve výši Kč 6.000.000,00 na akce - Zřízení MŠ Dolní Slivno a B. j. 6 PB - PČB Dolní Slivno
- Smlouva o úvěru č. 0421756439 uzavřena dne 10.8.2017 s Českou spořitelnou, a. s., sjednaná úvěrová částka ve výši Kč 4.000.000,00 na obě akce
- - uzavření smluv schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2017, do 31.12.2017 nedošlo k čerpání úvěrů

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) uzavřeno dne 21.3.2017, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, na akci "B. j. 6 PB - PČB Dolní Slivno", předmětem rozhodnutí je investiční dotace ve výši Kč 3.600.000,00, vlastní zdroje Kč 4.676.776,00

(pro rok 2017 Kč 1.600.000,00, pro rok 2018 Kč 3.076.776,00), termín ukončení akce 31.5.2018

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12.5.2017, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, na akci "Zřízení MŠ Dolní Slivno", předmětem rozhodnutí je investiční dotace ve výši Kč 7.388.976,60 (pro rok 2017 Kč 2.700.001,60, pro rok 2018 Kč 4.688.975,00), vlastní zdroje Kč 820.997,40 (pro rok 2017 Kč 300.000,40, pro rok 2018 Kč 520.997,00), termín ukončení akce 1.9.2019, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2017
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace uzavřeno dne 11.8.2017, poskytovatel Ministerstvo místní rozvoj, na akci "Workout hřiště v Dolním Slivně", předmětem smlouvy je investiční dotace ve výši Kč 379.973,00, vlastní zdroje Kč 162.846,00, termín ukončení akce 30.6.2018, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřena dne 27.1.2017, příjemce dotace Sbor dobrovolných hasičů Dolní Slivno, předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 25.000,- pro účely podpory rozvoje JSDH v roce 2017, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.1.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2017 uzavřena s pí A. K. v rozsahu do 300 hodin v období od 1.6.2017 do 31.12.2017 na vedení evidence knih a evidence výpůjčky, úklid prostoru knihovny
- ze dne 4.8.2017 uzavřena s p. E. H. v rozsahu do 300 hodin v období od 5.8.2017 do 30.9.2017 na opravu křížku v obci Dolním Slivně a křížku v obci Slivínko

Smlouvy ostatní

- Smlouva o upsání akcií uzavřena dne 13.12.2017 se společností Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s., Mladá Boleslav v listinné podobě, předmětem smlouvy je upsání 330 ks akcií (v celkové hodnotě Kč 570.339,00), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2017

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na akci "Technická infrastruktura - lokalita pro výstavbu 15 rodinných domů", zejména výzva 8 firem, vybrána firma BLEK, s. r. o., Smlouva o dílo ze dne 1.3.2017, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu s Vnitřní směrnicí č. 1 - VS - DS o zadávání veřejných zakázek (včetně nákupu), Článek 5, bod 3
- složka podlimitní veřejné zakázky - na akci "Novostavba bytového domu a MŠ Dolní Slivno", zejména zadávací a projektová dokumentace (zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.7.2017), dokumentace průběhu zadávacího řízení ze dne 3.10.2017, Smlouva o dílo uzavřena dne 3.10.2017 se zhotovitelem BLEK, s. r. o., Praha, cena díla Kč 11.543.710,63 bez DPH (Kč 13.601.368,92 včetně DPH)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2016 (schválení rozpočtového provizoria na rok 2017), 26.1., 23.2., 23.3., 27.4., 25.5. (schválení závěrečného účtu obce za rok 2016, schválení účetní závěrky obce za rok 2016 a schválení účetní závěrky ZŠ Dolní Slivno za rok 2016), 22.6., 27.7., 7.9., 26.10., 23.11., 19.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o kontrole hospodaření v Základní škole Dolní Slivno za období od 1.1.2017 - 30.6.2017

V kontrolovaném období obec Dolní Slivno, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 zápůjčky, 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, neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Slivno:

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

- **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 u účtů 021, 081, 031 a 403..

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek**

§ 219 odst. 2, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 23.2.2017. Smlouva o dílo č. 2017 na "Technickou infrastrukturu - lokalita pro výstavbu 15 rodinných domů" byla uzavřena dne 1.3.2017, cena díla Kč 5.944.186,- bez DPH.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření. Dne 3.10.2017 uzavřela Smlouvu o dílo se zhotovitelem BLEK, s. r. o., Praha, na realizaci veřejné zakázky "Novostavba bytového domu a MŠ Dolní Slivno", cena díla Kč 11.543.710,63 bez DPH (Kč 13.601.368,92 včetně DPH), která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 5.10.2017.

- **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:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky. Schválený rozpočet nebyl přenesen do výkazu FIN 2-12 M ve stejné podobě tak, jak byl schválen zastupitelstvem obce dne 26.1.2017. Byl zjištěn rozdíl ve výdajích: ve schváleném rozpočtu na § 3723 je uvedena částka Kč 463.000,00, dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.1.2017 je uvedena na § 3723 částka Kč 20.000,00, na § 3721 Kč 15.000,00 a na § 3722 Kč 428.000,00.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření, kterým bude zajištěn postup při rozpisu rozpočtu dle zákona. Vzhledem k tomu, že do dne konečného přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyl předložen Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.1.2018, není možno účinnost předmětného nápravného opatření posoudit - bude ověřeno při přezkoumání za rok 2018.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Slivno za rok 2017 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 u účtů 021, 081, 031 a 403..

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	20,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,81 %
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 0,00 Kč.

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

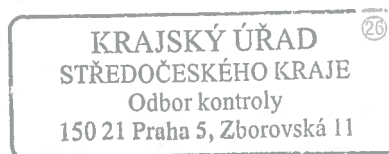
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dolní Slivno 09.02.2018

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dolní Slivno o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Luboš Rambousek, starosta obce.

Mgr. Luboš Rambousek
starosta obce Dolní Slivno



.....
dne 09.02.2018

Poznámka:

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 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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Dolní Slivno	Mgr. Luboš Rambousek