

SpZn: SZ_031363/2018/KUSK
Čj.: 002676/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOLNÍ SLIVNO

IČ: 00237701

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Slivno za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.09.2018
- 09.04.2019

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:

Dolní Slivno 40
294 78 Dolní Slivno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jana Pýchová
Bc. Dana Marková (dne 12.9.2018)
Bc. Simona Marková (dne 12.9.2018)
Marcela Pavlíčková (dne 12.9.2018)
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 9.4.2019)

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 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 09.04.2019 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 - 2019 ze dne 24.11.2016, zveřejněn na webových stránkách dne 1.3.2017.

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2017 do 19.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2017, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn 29.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 29.12.2018, včetně dodatku č. 1 ze dne 9.4.2018.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2018, zveřejněno dne 2.2.2018
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2018, zveřejněno dne 9.4.2018
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2018, zveřejněno dne 23.10.2018
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 23.10.2018
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018, zveřejněno dne 23.10.2018
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.8.2018, zveřejněno dne 23.10.2018
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2018, zveřejněno dne 23.10.2018
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2018, zveřejněno dne 23.10.2018
- č. 9 schváleno starostou obce na základě zmocnění zastupitelstvem, zveřejněno dne 20.12.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.4.2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradou", zveřejněn dne 27.4.2018, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 11.4.2018 do 27.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2018 ze dne 9.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 30.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2018 ze dne 24.7.2018, k 31.12. ze dne 4.2.2019

Rozvaha

- k 30.6.2018 ze dne 18.7.2018, k 31.12. ze dne 4.2.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 24.7.2018, k 31.12. ze dne 4.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.6.2018, 31.12.2018 – dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky – od č. 42018001 ze dne 2.1.2018 do č. 42018297 ze dne 27.12.2018

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky – od č. 3201801 ze dne 9.2.2018 do č. 3201834 ze dne 12.12.2018

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 483209369/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (základní běžný účet) – od č. 004 za období 1.4.2018 – 30.4.2018 (historie transakcí od č. 042 ze dne 3.4.2018), do č. 006 za období 1.6.2018 – 30.6.2018 (historie transakcí do č. 091 ze dne 30.6.2018), č. 012 za období 1.12.2018 – 31.12.2018

- k bankovnímu účtu č. 94-1915181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 10 ze dne 13.4.2018 do č. 18 ze dne 29.6.2018, od č. 30 ze dne 13.11.2018 do č. 33 ze dne 31.12.2018
- k bankovnímu účtu č. 317172409/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěrový účet) - od č. 006 za období 1.4.2018 – 30.4.2018 do č. 011 za období 27.6.2018 – 30.6.2018, od č. 014 za období 1.9.2018 – 12.9.2018 do č. 018 za období 1.11.2018 – 22.11.2018 (úvěrový účet doplacen a zrušen k 22.11.2018)
- k bankovnímu účtu č. 421756439/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěrový účet) - od č. 006 za období 1.4.2018 – 30.4.2018 do č. 011 za období 27.6.2018 – 30.6.2018, od č. 016 za období 1.10.2018 – 31.10.2018 do č. 018 za období 1.12.2018 – 31.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu – od č. 110249 ze dne 3.4.2018 do č. 110491 ze dne 30.6.2017, od č. 110897 ze dne 2.12.2018 do č. 110986 ze dne 31.12.2018
- k ČNB – od č. 130010 ze dne 13.4.2018 do č. 130018 ze dne 29.6.2018, od č. 130031 ze dne 13.11.2018 do č. 130034 ze dne 31.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 317172409/0800 – od č. 140020 ze dne 30.4.2018 do č. 140046 ze dne 30.6.2018, od č. 140058 ze dne 12.9.2018 do č. 140071 ze dne 22.11.2018
- k úvěrovému účtu č. 421756439/0800 – od č. 150024 ze dne 30.4.2018 do č. 150049 ze dne 30.6.2018, od č. 150069 ze dne 31.10.2018 do č. 150083 ze dne 31.12.2018
- předpisy došlých faktur – od č. 710078 ze dne 3.4.2018 do č. 710149 ze dne 29.6.2018, od č. 710273 ze dne 27.11.2018 do č. 710296 ze dne 27.12.2018
- k pokladně – od č. V18000361 ze dne 9.5.2018 do č. V18000470 ze dne 30.6.2018, od č. P18000703 ze dne 3.12.2018 do č. V18000745 ze dne 28.12.2018

Pokladní kniha (deník)

- za období květen, červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 12.9.2018 v 11:48 hodin činí Kč 23.854,00 stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. P18000585 ze dne 11.9.2018

Pokladní doklad

- od č. V18000361 ze dne 9.5.2018 do č. V18000470 ze dne 30.6.2018, od č. P18000703 ze dne 3.12.2018 do č. V18000745 ze dne 28.12.2018

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 13.12.2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2018 pro jednotlivá k. ú. – namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce a starosty obce za období květen, červen.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky, účetní závěrka obce za rok 2017 a účetní závěrky Základní školy Dolní Slivno za rok 2017 schváleny zastupitelstvem obce dne 26.4.2018.

Zřizovací listina příspěvkových organizací

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Dolní Slivno, se sídlem Dolní Slivno 40, schválena zastupitelstvem obce dne 25.1.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 3.4.2018 se zhotovitelem ROYAL TECH, s. r. o., Pardubice. Předmětem smlouvy o dílo je "Povrchová úprava podlahy sokolovny", doba předání díla je nejpozději do 13.4.2018, cena díla Kč 141.050,00 bez DPH (Kč 171.671,00 včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2018.

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

- Smlouva kupní a o zřízení věcného břemene a zákazu zcizení ze dne 16.3.2018, kterou obec prodává p.č. 32/22 o výměře 944 m² v k.ú. Dolní Slivno a vodovodní přípojku, kupující fyzická osoba, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2017.
- Smlouva kupní ze dne 9.4.2018, kterou obec prodává p.č. 30, p.č. 32, p.č. 33, p.č. 34/1, p.č. 34/2, p.č. 34/3, 58/3 v k.ú. Slivínko, kupující fyzická osoba, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva (obec obdarovaná) ze dne 10.1.2018. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 5.000,00 na akci "III. reprezentační ples obce Dolní Slivno".

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu (obec pronajímatel) ze dne 3.4.2018 nebytových prostor v objektu čp. 80 o výměře 60 m². Nájemní poměr vzniká dnem 3.4.2018 do 31.3.2019. Zastupitelstvo obce schválilo pronájem dne 29.3.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o pronájmu (obec pronajímatel) ze dne 3.4.2018 - záměr zveřejněn od 29.1.2018.
- ke Smlouvě a kupní a o zřízení věcného břemene a zákazu zcizení (obec prodávající) ze dne 16.3.2018 - záměr prodeje pozemku zveřejněn od 15.5.2017 do 22.6.2017, záměr prodeje vodovodní přípojky zveřejněn od 3.11.-2017 do 20.11.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6020418/VB/1 ze dne 27.4.2018, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s. - soubor pozemků p.č. st. 10/1, p.č. 32/1.....p.č. 823, zřízeno úplatně - Kč 3.800,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřena dne 11.4.2018, příjemce dotace Sbor dobrovolných hasičů Dolní Slivno, předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 25.000,- pro účely podpory rozvoje JSDH v roce 2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2018 uzavřena s p V. L. v rozsahu do 20 hodin měsíčně v období od 1.5.2018 do 31.7.2018 na výkon funkce koordinátora přípravy mateřské školy v obci Dolní Slivno
- ze dne 1.1.2018 uzavřena s pí. A. K. v rozsahu do 300 hodin v období od 1.1.2018 do 31.12.2018 – na výkon práce knihovnice - vedení knih a evidence výpůjčky, úklid prostor knihovny

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na akci "Povrchová úprava podlahy sokolovny", zejména: nabídky 3 firem (Deba Bohemia, Schenk, - sportovní povrchy, Royal Tech) , zápis zastupitelstva obce ze dne 29.3.2018 a rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky - firma Royal Tech, s. r. o., cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 3.4.2018. 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.

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

- dopisem ze dne 27.4.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2017, 25.1., 29.3., 26.4. (schválení účetní závěrky obce, ZŠ a závěrečného účtu obce), 31.5., 28.6., 30.8., 27.9., 30.10. (ustavující), 27.11., 13.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o kontrole hospodaření v Základní škole Dolní Slivno za období od 1.1.2018 - 30.6.2018 ze dne 7.8.2018.
- Zpráva o kontrole hospodaření v Základní škole a mateřské škole Dolní Slivno za období od 1.1.2018 - 30.6.2018 ze dne 7.8.2018.

V kontrolovaném období obec Dolní Slivno, 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, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 Dolní Slivno:

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:

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

§ 10a odst. 3, neboť:

Obec poskytla Sboru dobrovolných hasičů Dolní Slivno dle Veřejnoprávní smlouvy č. 1/2018 ze dne 11.4.2018 částku Kč 25.000,00. V době dílčího přezkoumání nebyla k dispozici žádost uvedeného subjektu.

NAPRAVENO

Při konečném přezkoumání byla žádost předložena.

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

§ 16 odst. 5, neboť:

Obec nezveřejnila na svých internetových stránkách rozpočtová opatření č. 3 (schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2018), č. 4 (schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2018), č. 5 (schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018), jak byla povinna učinit do 30 dnů ode dne jejich schválení.

NAPRAVENO

Obec dodatečně rozpočtová opatření zveřejnila, dále schvalovaná rozpočtová opatření již byla zveřejňována ve lhůtě zákonem stanovené.

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. Zastupitelstvo obce schválilo usnesením č. 95/12/2017 ze dne 19.12.2017 rozpočet obce na rok 2018 bez uvedení, zda je schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový, současně nespecifikovalo jeho závazné ukazatele. Ve skutečnosti byl rozpočet schválen jako schodkový, krytí schodku zajištěno financováním ve výši Kč 2.196.549,00 - krátkodobé přijaté půjčky.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření, jehož účinnost byla ověřena v souvislosti s projednáním a schválením rozpočtu na rok 2019 zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 (rozpočet schválen jako přebytkový, přičemž přebytek bude použit ke splátce jistiny úvěru), schválený rozpočet tvoří přílohu zápisu - závazné ukazatele dle přílohy.

b) při prezkoumání hospodaření za předchozí roky

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 provedené k rozvahovému dni ověřen podle inventarizačních evidencí u účtů 021, 081, 031 a 403..

NENAPRAVENO

Chyba z části stále přetrvává v případě účtů 081, 401.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Slivno 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 přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,03 %
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 2 992 457,00 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 09.04.2019

Podpisy kontrolorů:



Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

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 Dolní Slivno o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Luboš Rambousek, starosta obce.

Mgr. Luboš Rambousek
starosta obce Dolní Slivno



.....
dne 09.04.2019

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 Dolní Slivno	Mgr. Luboš Rambousek

Upozornění:

- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.)
- **Doložka podle zákona o obcích** - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např., pronajmout na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatři se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.
- **Obsah a náležitosti zveřejněného záměru** - Upozorňujeme, že ve zveřejněném záměru prodeje, pronájmu, pachtu a pod., musí být pozemek, stavba přesně definovány v souladu s platným katastrálním zákonem (parcelní číslo, popisné číslo, evidenční číslo, název katastrálního území, výměra, je vhodné uvést i druh, resp. způsob využití). Pokud není pozemek oddělen geometrickým plánem a označen parcelním číslem, tj., pokud se jedná o "část" pozemku, je nutno zveřejněný záměr doplnit např. jednoduchým nákresem na snímku mapy a uvést předpokládaná výměra této části tak, aby bylo možno předmět záměru jednoznačně identifikovat.