

Č.j: LK - 0048/13/Mič

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Horka u Staré Paky, IČ 00854671 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 22. 4. 2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Horka u Staré Paky

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Ivana Míčková

a kontrolorka Ing. Jitka Havelková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

František Sedlák - starosta obce

Bronislava Hamplová – účetní obce

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona
400/2004 Sb., Dle § 6 odst. 2 písm. b) zákona se přezkoumání hospodaření prověřuje
obsahů přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění
právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo v souladu s ust. § 16 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění do 31.12.2013 celkem tři rozpočtová opatření:

- I. RO dne 27. 6.2013, usn. č. 13.5.
- II. RO dne 4. 10.2013, usn. č. 14.4.
- III. RO dne 12.12.2013, usn. č. 15.4.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Rozepsaný rozpočet	2 889 000,-	5 105 185,71	2 216 185,71
I. RO	+ 54 400,-	+ 0,-	- 54 400,-
II. RO	+ 17 574,-	+ 17 574,-	0,-
III. RO	+ 2 138,-	+ 2 138,-	0,-
Rozpočtová opatření celkem	+ 74 112,-	+ 19 712,-	- 54 400,-
Rozpočet po úpravách	2 963 112,-	5 124 897,71	2 161 785,71

Rozpočtová opatření byla promítnuta ve výkaze FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2013.

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2013 na úřední desce i v elektronické podobě bylo zabezpečeno v souladu s ust. § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění ve dnech 5.3.2013 až 22.3.2013.

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce schválilo dne 12.12.2012, usn. č. 11.14.b) pravidla rozpočtového provizoria platná do doby schválení rozpočtu roku 2013, kde výdaje rozpočtu se budou uvolňovat do výše 1/12 celkové roční částky. Investiční výdaje pouze na akce rozpracované v roce předchozím.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2013 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce dne 22.3.2013, usn. č. 12.4. dle vyvššeného návrhu jako schodkový v následujících objemech:

Příjmy celkem	2 943 400,- Kč
Výdaje celkem	5 105 186,71 Kč
Financování	2 161 785,71 Kč (schodek rozpočtu kryt přebytkem finančních prostředků z minulých let)

Provedený rozpis rozpočtu

Příjmy celkem	2 889 000,- Kč
Výdaje celkem	5 105 186,71 Kč
Financování	2 216 185,71 Kč

rozdíl ve výši 54 400,- Kč - Dotace ze státního rozpočtu, nebyla zahrnuta do rozpisu rozpočtu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2012 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce z rok 2012 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce dne 27.6.2013, usn. č. 13.4. V uvedeném usnesení nebylo uvedeno vyjádření dle ust. § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění. Závěrečný účet obce obsahoval náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce v období od 24.5.2013 do 25.6.2013.

Inventurní soupis majetku a závazků

Příkaz k provedení inventarizace byl vydán starostou obce dne 12.12.2013, usn. č. 34/2013. Zároveň byl stanoven plán provedení inventur s platností od 15.12.2013 do 31.1.2014, včetně inventurních soupisů a byli jmenováni členové inventarizační komise. Kontrole byl předložen soupis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2013 včetně podpisových vzorů. Kontrole byla předložena zpráva o provedené inventarizaci ze dne 27.1.2014 podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci, bez zjištěných nedostatků, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači. V kontrolovaném období do 31.12.2013 bylo zaevidováno celkem 171 došlých faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků, v kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury č. 122 - 131 se splatností v lednu 2014. V knize došlých faktur je zaznamenáno datum úhrady, č. bankovního výpisu, k fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost, seznam účetních dokladů za období. Namátkově byla provedena kontrola úhrad došlých faktur č. 156 - 171. Bez zjištěných nedostatků.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrole byl předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31.12.2013. Plnění rozpočtu v příjmech (dle provedeného rozpisu rozpočtu) a výdajích byl následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SK
Příjmy celkem po konsolidaci	2 889 000,-	2 963 112,-	3 657 937,61	123,44

Výdaje celkem po konsolidaci	5 105 185,71	5 124 897,71	3 425 366,96	66,83
Saldo P a V	2 216 185,71	2 216 185,71	- 232 570,65	xx

Hospodaření obce skončilo v roce 2013 přebytkem ve výši 232 570,65 Kč.

Odměňování členů zastupitelstva

Výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO byly stanoveny dne 5.11.2010, na základě změn Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1, o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedů výborů, členů zastupitelstva. V období od 1.1.2013 nedošlo k úpravě stanovených odměn. Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1.1.2013 celkem 264. Kontrolou správnosti výše měsíční odměny z předloženého mzdového listu za období 1 - 12/2013 neuvolněného starosty a neuvolněné místostarostky obce dle Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v pl. znění, Přílohy č. 1 nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období k datu 31.12.2013 bylo odesláno celkem 34 faktur, výnosy za tříděný odpad a přeúčtování vodného a energie. V kontrolovaném období nebyly uhrazeny vydané faktury č. 5 a 34 ve výši 22 890,- Kč. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2013 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	3 099 326,67 Kč
Výnosy celkem	3 619 495,47 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	608 968,80 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	520 168,80 Kč

odpovídal účtu č. 493 uvedeného v Rozvaze ke dni 31.12.2013 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Horka u Staré Paky nevykonávala hospodářskou činnost.

Odpisování dlouhodobého majetku

Odpisování dlouhodobého majetku a odpisový plán, který upravuje vnitřní směrnice stanoví rovnoměrný způsob odpisování.

K datu 31.12.2013 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 367 332,42 Kč.

Pokladní kniha (deník)

Obec Horka u Staré Paky vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena ručně s následným tištěním pokladních dokladů z počítače. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jednotné číselné řadě za sebou od č. 1 - 425 se zaúčtováním, dle rozpočtové skladby a opatřeny podpisy. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník se zaúčtováním, tříděný podle čísla dokladu. Zůstatek pokladny k 31.12.2013 byl nulový a souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze, účet č. 261 - Pokladna.

Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc listopad a prosinec 2013 od č. PD 354 - 425. Bez zjištěných nedostatků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha - bilance sestavená ke dni 31.12.2013, kde aktiva a pasiva (v netto) celkem jsou uvedena ve výši 15 733 299,88 Kč, zůstatek účtu č. 231 - Základní běžné účty ve výši 2 394 356,36 Kč odpovídá údajům uvedeným ve výkazu FIN 2 - 12M a bankovním výpisům ke dni 31.12.2013. Obec Horka u Staré Paky úvěry a půjčky v kontrolovaném období nečerpala, u položky cizí zdroje tvoří podstatnou část krátkodobé závazky ve výši 426 708,40 Kč skládající se především z položek u č. účtu 321- Dodavatelé ve výši 60 788,06 Kč (neuhrazené faktury č. 122 - 131 přijaty v prosinci 2013 se splatností leden 2014) a závazky vůči zaměstnancům č. účtu 331 - ve výši 29 130,- Kč, zúčtování s institucemi - č. účtu 336 ve výši 10 356,- Kč. Majetkové účty č. 018 a 028 vykazovaly stavy netto nulovou hodnotu v souladu s metodikou účetnictví. Obec provádí v souladu s ČÚS č. 708 odepisování dlouhodobého majetku. Majetek je odepisován rovnoměrným způsobem v souladu se schválenou směrnicí obce.

Další skutečnosti, vztahující se k majetku:

- obec nehopodaří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nemá zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob,
- obec neeviduje majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování, pokladní hotovost s limitem 30 000,- Kč uzavřená s účetní obce.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tři bankovní účty:

	Zůstatek k 31.12.2013
č. účtu - 126114389/0800 u České spořitelny a.s.	1 689 281,17 Kč, Bv. č. 054
č. účtu - 111730735/0300 u Poštovní spořitelny a.s.	618 398,01 Kč, Bv. č. 12
č. účtu - 94-51316451/0710 u ČNB	86 677,18 Kč, Bv. č. 23
Celkem	2 394 356,36 Kč

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně a dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Stavy na účtech byly v kontrolovaném období do 31.12.2013 doloženy výpisy z účtu a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M a údajem uvedeným v rozvaze č. účtu 231 - Základní běžný účet.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy ke dni 31.12.2013, údaje navazují na rozvahu. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro účtování roku 2013.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán
Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Dotace ÚZ 98008 na přípravu voleb prezidenta republiky ve výši 54 600,- Kč. na základě oznámení o poskytnutí dotace ze dne 7.1.2013. Čerpána byla částka ve výši 27 174,- Kč. Nevyužitá část dotace ve výši 27 426,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 26.8.2013, účet ČS a.s., č. 1263114389/0800, Bv. č. 35.

Dotace ÚZ 98 071 na přípravu voleb do Parlamentu ČR ve výši 45 000,- Kč, na základě oznámení o poskytnutí dotace ze dne 9.10.2013. Čerpána byla částka ve výši 27 849,36 Kč. Nevyužitá část dotace ve výši 17 150,64 Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 27.1.2014, účet ČS a.s., č. 1263114389/0800, Bv. č. 4.

Finanční vypořádání dotací bylo provedeno dne 22.1.2014.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená s firmou M - SILNICE a.s., Jičín, IČ 421 96 868, na akci "Oprava místní komunikace u prodejny potravin" za cenu díla 448 975,- Kč bez DPH. Smlouva byla uzavřena dne 10.10.2013.

Smlouvy zástavní

Obec nemá uzavřenu žádnou zástavní smlouvu.

Darovací smlouvy

V roce 2013 byla uzavřena smlouva o přijetí finančního daru od firmy SVOBODA HORKA s.r.o., Horka u Staré Paky, IČ 259 51 670 ve výši 20 000,- Kč na financování kultury, péče o vzhled obce. Smlouva byla uzavřena dne 6.11.2013.

Dohody o pracovní činnosti

Dohody o pracovní činnosti nebyly v kontrolovaném období uzavřeny.

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

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o převodu majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o věcném břemeni.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí příspěvku:

- Svazu tělesně postižených v Jilemnici ve výši 5 000,- Kč,
- obci Rudník ve výši 10 000,- Kč,

Smlouvy o půjčce

V kontrolovaném období nebyla poskytnuta ani přijata žádná půjčka.

Dohody o provedení práce

Namátkově bylo kontrolováno šest dohod o provedení práce uzavřené pro rok 2013, v souladu s ust. § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce v pl. znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci, na úklid a výzdobu volebních místností, sekání trávy a úklid trávy ne obecních pozemcích, zpracování obecní kroniky, úklidové práce na obecních chodnících. K dohodám byl přiložen mzdový list. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí či přijetí úvěru.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry o nakládání s majetkem jsou zveřejňovány na úřední desce a projednávány zastupitelstvem obce.

Smlouvy nájemní

Obec má z předchozích období uzavřené nájemní smlouvy na 4 byty v objektu obecního úřadu a dále smlouvy na pronájem nebytových prostor např. JS Autocentrum s.r.o. Horka u Staré Paky. V kontrolovaném období nebyla uzavřena nová smlouva o nájmu nebytových prostor ani dodatky ke stávajícím smlouvám.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola bylo předloženo poptávkové řízení na akci "Oprava asfaltového povrchu Splavná ulice 2013". Byly předloženy celkem dvě poptávky o předložení cenové nabídky, doručeny byly tři nabídky. Zastupitelstvo obce dne 27.6.2013, usn. č. 13.8. jako nejvýhodnější vybralo nabídku firmy M - Silnice a.s., Jičín za cenu díla ve výši 448 975,- Kč bez DPH.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byly předloženy vnitřní předpisy a směrnice obce:

- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků,
- Směrnice pro časové rozlišování,
- Odpisový plán,
- Systém zpracování účetnictví, oběh účetních dokladů.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období do 31.12.2013 se konalo celkem šest zasedání ve dnech: 22.3., 27.6., 4.10., 12.12.2013. Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění.

Kontrolou bylo zjištěno, že v kontrolovaném období bylo porušeno ustanovení § 92 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění kdy se zastupitelstvo obce nesešlo nejméně jedenkrát za tři měsíce a to ve dvou termínech (12.12.2012 a následně 22.3.2013, dne 27.6.2013 a následně 4.10.2013).

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla provedena žádná kontrola externím subjektem.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení účetní závěrky

Dle ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo obce účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2012 dne 22.3.2013 usn. č. 12.6.

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění má obec zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontrole byl předložen zápis finančního výboru z kontrolovaného období ze dne 6.3., 11.12.2013. Finanční výbor se zabýval v průběhu období kontrolou došlých faktur, návrhem rozpočtu, kontrolou úhrad poplatků, kontrolou pokladní hotovosti. Kontrole byl předložen zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 22.3., 27.6., 4.10., 5.12.2013. Kontrolní výbor se provedl kontrolu vyvěšování písemností, kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky

Byly zjištěny následující méně 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 17 odst. 7 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem., V usnesení o schválení závěrečného účtu obce za rok 2012 nebylo uvedeno vyjádření dle ust. § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění.

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

§ 92 odst. 1 - Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce., Kontrolou bylo zjištěno, že v kontrolovaném období bylo porušeno ustanovení § 92 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění kdy se zastupitelstvo obce nesešlo nejméně jedenkrát za tři měsíce a to ve dvou termínech (12.12.2012 a následně 22.3.2013, dne 27.6.2013 a následně 4.10.2013).

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky za rok 2013

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

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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
§ 17 odst. 7 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem., V usnesení o schválení závěrečného účtu obce za rok 2012 nebylo uvedeno vyjádření dle ust. § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění.

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

c4) překročení působnosti
Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky za rok 2013

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Horka u Staré Paky, dne 28. 4. 2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

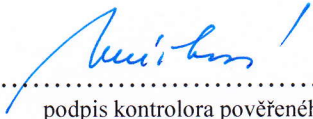
Ing. Ivana Míčková

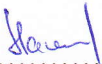
kontrolor pověřený přezkoumáním

Ing. Jitka Havelková

kontrolor




.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním


.....
podpis kontrolora

Starosta obce Horka u Staré Paky František Sedlák prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

František Sedlák
starosta obce

.....
razítko datum a podpis starosty obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Horka u Staré Paky	František Sedlák
2	1	Liberecký kraj	Ing. Ivana Míčková

P o u ě n í

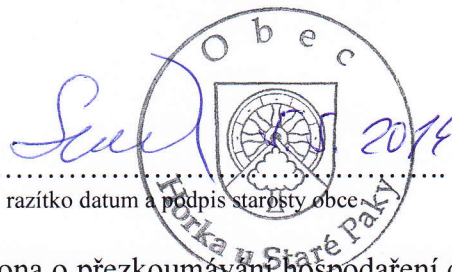
Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

František Sedlák
starosta obce

.....
razítko datum a podpis starosty obce



Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.