

Č.j: LK-0083/10/VI

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Kořenov, IČ: 00262421
za rok 2010**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 11.10.2010
24.3.2011**

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Kořenov

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Kamila Vlasáková, DiS.

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

Při přezkoumání byli přítomni:

**Luboš Marek - starosta obce
Stanislav Pelc – místostarosta obce
Pi. Kopecká – účetní
L. Čermáková – pokladní, evidence poplatků**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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 přezkoumání hospodaření obce Kořenov byly přezkoumány následující písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2009 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009 projednalo a následně schválilo zastupitelstvo obce na zasedání dne 23.6.2010, vedeným pod bodem č. 3.2) a usnesením č. 75/10 s vyjádřením "**bez výhrad**".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v listinné podobě na ÚD obce i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a jeho schválení bylo v souladu s § 17, zákona č. 250/2000 Sb. a § 43, zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění.

(v tis.)	Schválený rozpočet	Upravení rozpočet	Skutečnost
Příjmy	16.020	21.760	26.179
Výdaje	17.620	25.740	28.461
Financování	1.600		
Saldo P a V			- 2.282

Rozpočtová opatření

K datu kontroly 31.12.2010 byly projednány a provedeny tyto rozpočtové změny:

- č.1) - na zasedání dne 14.4.2010, bod č. 3.1., usnesení č. 39/10
- č.2) - na zasedání dne 1.9.2010, bod č. 3.1., usnesení č. 91/10
- č.3) - na zasedání dne 22.12.2010, bod č. 3.5., usnesení č. 143/10

Všechny provedené rozpočtové změny vykazovaly tyto změny v rozpočtu:

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	17.323.000,00	18.258.000,00	935.000,00
1. RZ	670.000,00	1.170.000,00	500.000,00
2. RZ	6.917.000,00	1.587.000,00	- 1.435.000,00
3. RZ	6.840.000,00	13.315.000,00	2.580.000,00
Upravený rozpočet	31.690.000,00	34.270.000,00	2.580.000,00
Rozdíl	60.000,00	60.000,00	0,00
Mělo být	31.750.000,00	34.330.000,00	0,00

Celková výše provedených rozpočtových změn nebyla promítnuta ve výkaze Fin 2-12 M ve shodné výši. Jejich projednání a schválení však bylo v souladu s § 16, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2010 byl zveřejněn v listinné podobě na ÚD obce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, jak ukládá § 11, odst. 3), zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Schválený rozpočet

Zastupitelstvo obce dne 18.12.2009, pod bodem č. 3.3 a usnesením č. 197/09 projednalo a následně schválilo rozpočet obce na rok 2010, a to jako "schodkový". Schodek rozpočtu bude kryt finančními prostředky minulých let (ř. 8115).

Příjmy	17.323.000,-
Výdaje	18.258.000,-
Financování	935.000,-

Projednání a následně schválení rozpočtu obce na rok 2010 bylo v souladu s § 4, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Výše uvedené částky v příjmech a výdajích korespondovaly s částkami uvedenými ve výkaze Fin 2-12 M.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled obce na období **2009 - 2013** schválilo zastupitelstvo obce dne 7.10.2009, bod č.3.6) a usnesením č. 166/09. Jeho schválení bylo v souladu s § 3, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění a byly v něm obsaženy všechny zákonem požadované údaje.

Inventurní soupis majetku a závazků

Zastupitelstvo obce schválilo na zasedání dne 18.11.2010, usnesením č. 130/10, bodem č. 4.6. složení inventarizační komise k provedení inventarizace za rok 2010. Zápis z provedené inventarizace byl ze dne 15.1.2011 a nebyly zjištěny rozdíly mezi dokladovou a fyzickou inventurou dokladů.

Součástí předložených dokumentů byly i kopie se zůstatky finančních prostředků všech bankovních účtů, bankovního úvěru a výpis z Katastru nemovitostí ze dne 8.12.2010 a 9.12.2010.

Na podrozvahových účtech obec eviduje:

- 903 oceněné lesy	25.770.270,-
- 911 odepsané pohledávky (nájem, VF, TKR)	21.517,-
- 943 dlouhodobé pohledávky - cyklostezka Jizerka, Cíl 3 - Projekt Jakuszyce	1.255.910,13
- 951 věcná břemena	2.542.641,-

Pokladní doklad

Namátkově byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za období 4 - 5/2010 v číselných řadách VPD 050120 - 050196 a PPD 041114 - 041364, dále za období 7 - 10/2010 v číselných řadách VPD 050376 - 050299 a PPD 042027 - 041767, jejich náležitosti, použití rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Bankovní výpis

Obec má ke svému hospodaření založeny jednotlivé bankovní účty s těmito zůstatky k 31.12.2010 v částkách:

BU 1925-451/0100	6.205.522,12
RP 1969723700257/0100	619.197,11
SF 785819420217/0100	55.564,06
Celkem	6.880.283,29

Uvedená výše zůstatků ve výkaze Fin 2-12 M (ř. 6030) je shodná s údajem ve výkaze rozvaha (účet č. 231 a účet č. 236).

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce schválilo dne 28.1.2009, usnesením č.35/09, bod č.3.15 novou výši odměn neuvolněnému starostovi, uvolněnému místostarostovi a neuvolněných členům zastupitelstva, jak ukládá nařízení vlády č.37/2003 Sb., ve znění nařízení vlády č.20/2009 Sb. s účinností od 1.1.2009.

Výše odměn všem uvolněným a neuvolněným zastupitelům obce po ustavujícím zasedání byly schváleny na zasedání zastupitelstva obce dne 18.11.2010, usnesením č. 129/10, bodem č. 4.5. ve stejné výši jako doposud, s účinností od 10.11.2010.

Vypočtené odměny byly v souladu s výše uvedeným nařízením vlády, nedostatky nebyly zjištěny a vyplácené výše nepřesahovaly maximální možnou hranici, vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podkladem k provedení přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 byl poskytnut výkaz Fin 2-12 M sestavený k datu 31.12.2010, který vykazoval následující hodnoty:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění počátku roku
Příjmy celkem po konsolidaci	17.323.000,00	31.690.000,00	31.981.880,26
Výdaje celkem po konsolidaci	18.258.000,00	34.270.000,00	34.183.836,38
Financování	935.000,00	2.580.000,00	2.201.956,12

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 2.201.956,12.

Faktura

Namátkovou kontrolou byly zkontrolovány přijaté a vydané faktury za období 4 - 5/2010, faktury vydané za 9/2010, faktury přijaté za 8/2010, jejich věcná i formální správnost a návaznost plateb na bankovní účty. Nedostatky nebyly zjištěny.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena pouze v počítačové formě a ke kontrolovanému období roku 2010 bylo vystaveno celkem 405 faktur v číselné řadě 2102001 - 2102405.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Předložená dohoda o hmotné odpovědnosti obsahovala údaje vyplývající ze Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Kniha pohledávek a závazků

Veškeré pohledávky obce jsou evidovány v programu KEO - Komplexní evidence obyvatel, většina je řádně placena a zpravidla jsou nedoplatky upomínkované.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je dělena na příjmovou a výdajovou a každá má svoji vlastní číselnou řadu. Výdajová pokladní kniha je vedena v počítačové formě a za kontrolované období roku 2010 bylo zaúčtováno celkem 500 výdajových pokladních dokladů v číselné řadě 050001 - 050500.

Příjmová pokladní kniha je též vedena v počítačové podobě a i v ruční podobě a za období roku 2010 bylo vystaveno celkem 2372 příjmových pokladních dokladů v číselné řadě 040001 - 042372.

Limit pokladny je pouze pro výdajovou pokladnu a byl stanoven na částku Kč 20.000,- a za kontrolované období nebyl překračován.

Rozvaha

Kontrola poskytnutý výkaz rozvaha byl sestaven k datu 31.12.2010 a vykazoval tyto hodnoty:

Aktiva celkem	91.894.835,30
Pasiva celkem	91.894.835,30

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je též vedena pouze v počítačové podobě a za kontrolované období 1 - 12/2010 bylo přijato a zaúčtováno celkem 573 faktur v číselné řadě 2101001 - 2101573.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zastupitelstvo obce projednalo a následně schválilo dne 3.3.2010, pod bodem č. 3.9. a usnesením č. 34/10 hospodářský výsledek své příspěvkové organizace "Základní škola a

mateřská škola obce Kořenov", který vykazoval zisk + 62.022,65 a byl přesunut na úhradu ztrát z min. let.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace "Základní škola a mateřská škola Kořenov". Kontrola byla předložena aktuální zřizovací listina ze dne 11.11.2009 s platností od 1.11.2009 včetně př. č.1) a smlouvy o výpůjčce.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrola byla předložena sepsané dohody o pracovní činnosti uzavřené v roce 2010 na následující činnosti:

- "obsluha vodovodu Příchovice", sepsané na dobu určitou 1.1. - 31.12.2010, podepsána dne 1.1.2010
- "údržba kotelny a topení v č.p. 159 Příchovice", sepsaná na dobu neurčitou, ze dne 1.10.2007

Předložené dohody byly sepsány v souladu s § 76 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy nájemní

Obec má sepsáno celkem 14 nájemních smluv na nebytové prostory. Namátkově byly shlednuty tyto smlouvy:

- sepsaná s Horskou službou ČR na objekt občanské vybavenosti", jedná se o st.p.č. 114 a pozemek p.p.č. 248 v kú Rejdice k záchranné činnosti v lyžařských střediscích, na dobu určitou 15 let, s účinností od 13.8.2002, sepsána dne 12.1.2005
- sepsaná s fi JAVORY s.r.o., "na nebytový prostor č.p. 63 v Polubném" na skladové prostory, na dobu neurčitou od 1.1.2002 ze dne 21.3.2002
- sepsaná na "nebytový prostor č.p. 612, kú Polubný", na dobu neurčitou od 1.1.2008 ze dne 1.1.2008
- sepsaná s fi DAMILA - NORTH s.r.o. na "prostory bývalé prádelny v suterénu v č.p. 776, kú Kořenov", na dobu neurčitou od 1.1.2010 ze dne 13.1.2010
- sepsaná na "nebytové prostory č.p. 622, kú Kořenov", na dobu určitou od 1.12.2008 do 30.4.2009 ze dne 2.12.2008
- sepsaná s TJ Slavoj Kořenov na "parcel. č. 1088/1, 1088/21, kú Polubný", na dobu určitou po dobu 20 let ze dne 13.10.2010
- Součástí podkladů k poskytnuté dotaci na volby do PS Parlamentu ČR byla i smlouva o nájmu nebytových prostor s firmou Železniční společnost Tanvald, o.p.s., sepsaná dne 22.5.2010, předmětem byl pronájem místnosti pro konání voleb v období 24. - 31.5.2010.

Sjednané nájemné vyplývající z jednotlivých smluv je placeno převážně včas.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec za kontrolované období 1 - 12/2010 přijala a následně předložila podklady k těmto účelovým dotacím:

- **Nákup vozidla Mercedes - Benz Unimog U 400 K s příslušenstvími** = dotace činila celkem Kč 4.977.480,09
reg. č. PI-322/1.3.00/08.00667, dotace byla poskytována z projektu "tvoření integračních polsko českých struktur spolupráce v oblasti předcházení a odstraňování následků živelných pohrom v příhraničním pásmu"
Přijaté dotace byla poskytnuta ze dvou zdrojů : - 281.985,57 pol.4216
- 4.695.494,52 pol.4231
- **Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR** = dotace ve výši Kč 60.000,- pol.4111
přijaté dotace nebyla v plné výši vyčerpána, vratka v částce Kč 7.955,- byla dne 22.7.2010 zaslána zpět poskytovateli dotace
- **Sčítání lidu, domů a bytů** = dotace ve výši Kč 13.217,- pol.4111
přijaté částka nebyla čerpána a dne 10.12.2010 byla vrácena poskytovateli na bankovní účet
- **Rekonstrukce místní komunikace v Polubném** = dotace ve výši Kč 400.000,- pol.4222
dotace poskytnuta z Grantového fondu LK, z Programu obnovy venkova - program č. 17, smlouva OLP/2568/2010, celkové náklady činily Kč 1.018.080,-
- **Finanční příspěvek na hospodaření v lesích** = dotace ve výši Kč 15.200,- pol.4122
- **Kompenzace ztrát obcím za lesy na území NP** = dotace ve výši Kč 7.541,- pol.4116
dotace poskytnuta MŽP ČR, č.j. 83669/ENV/10 ze dne 27.9.2010

Jednotlivé podklady k přijatým dotacím byly kontrole předloženy a přijaté dotace jsou řádně a v daném termínu vyúčtovány a použity na stanovený účel.

Smlouvy ostatní

Kupní smlouva:

- Kontrole byla předložena sepsaná kupní smlouva s firmou CROY s.r.o., jejíž předmětem je "dodávka vozidla Mercedes Benz Unimog U400 K s korbou sklápěče, s nástavbou sněh. pluhu Schmidt KLC 3_25 s nástavbou sněh. frézy Kahlbacher KFS 95-2600", podepsaná dne 3.9.2009 a vyfakturována fakturou č. 190309 a zaplacená dne 20.11.2009.

Smlouva o projektu v rámci Operačního programu přeshraniční spolupráce Česká republika - Polská republika 2007 - 2013, vedenou pod č.j. 37779/2008, CES: 4416, smlouva byla sepsána dne 4.9.2009, účastníci MMR a Piechowice.

Dohody o provedení práce

Kontrole byly předloženy dohody o provedení práce sepsané v roce 2010 na tyto práce:

- "údržba společného domu Velimka", sepsána dne 1.11.2010
- "příprava a úklid volebních místností a roznášení volebních lístků", datum realizace 4. - 18.10.2010, sepsána dne 1.11.2010
- "úklid DPS", na období 1. - 31.12.2010, sepsána dne 1.12.2010

Předložené dohody o provedení práce byly sepsány v souladu s § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec sjednala u Komerční banky, a.s. Smlouvu o úvěru, vedenou pod registračním č. 0460710209668, na částku Kč 9.000.000,- na účel "předfinancování dotace na Projekt Cyklostezka Jizerka - Jakuszyce", sepsána byla dne 16.11.2010. Jedná se o municipální úvěr k bankovnímu účtu č. 27-7101281587/0100, s podmínkou vyčerpání do 9.11.2011 a se sjednanou splatností do 10.11.2011.

Výše uvedený účet vykazoval zůstatek k datu 31.12.2010 částku Kč 5.922.966,07 a tento údaj byl shodný s údajem ve výkaze rozvaha (účet č. 281 - Krátkodobé úvěry).

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo č. CH/234/10, sepsaná s fi STRABAG a.s. ze dne 16.9.2010, s termínem realizace 9/10. Předmět smlouvy byla "Rekonstrukce místní komunikace v Polubném".

Dokumentace k veřejným zakázkám

V obci bylo vyhlášeno výběrové řízení na akci "Cyklostezka Jizerka - Jakuszyce", předložené podklady obsahovaly náležitosti vyplývající ze Zákona č. 137/2006 Sb. v platném znění (výzvy, stanovené kritérium, protokol z otevírání obálek, zpráva, oznámení o výběru firmy). Nedostatky nebyly zjištěny.

Dále bylo za kontrolované období roku 2010 provedeno výběrové řízení na "Rekonstrukci místní komunikace v Polubném", byla předložena výzva k podání nabídky, seznam doručených nabídek, záznam z hodnocení nabídek a rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky. Nedostatky nezjištěny.

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

Obec nepřijala žádná opatření k odstranění chyb a nedostatků vyplývajících ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2009.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec má zřízenou PO ZŠ a MŠ Kořenov. Jejich hospodaření nechává každý rok kontrolovat prostřednictvím finančního výboru. Vzhledem k tomu, že zmíněné kontroly neměly obsah vyplývající ze zákona č. 320/2001 Sb. v platném znění, objednali kontrolu u auditorské společnosti za rok 2009 a 2010 a tyto zprávy předloží při další kontrole přezkoumání hospodaření.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva obce za období 1 - 12/2010. Celkem ZO zasedalo 11krát v následujících termínech

- 27.1.2010, 3.3.2010, 14.4.2010, 19.5.2010, 9.6.2010, 23.6.2010, 1.9.2010, 13.10.2010, 10.11.2010, 18.11.2010, 22.12.2010

Předložené materiály obsahovaly náležitosti vyplývající ze zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění. Současně s uvedenými dokumenty byl poskytnut kontrole zápis a usnesení z 18.12.2009.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření obec vydala tyto vnitřní předpisy a směrnice:

- Spisový a skartační řád
- Systém zpracování účetnictví
- pro oběh účetních dokladů s aktuálními podpisovými vzory
- pro provedení inventarizace
- evidence majetku
- pro časové rozlišení
- pro opravné položky a odpisy pohledávek

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

Obec si zřídila ke svému hospodaření sociální fond, který se řídí vydaným vnitřním předpisem "Hospodaření se sociálním fondem, tvorba fondu, schvalování použití a jeho správa". Zastupitelstvo obce na zasedání dne 27.1.2010 schválilo tvorbu SF ve výši 2,5 % z mezd a poplatků za 1 stravenku ve výši Kč 25,-.

Za rok 2010 byly provedeny následující změny ve fondu:

PS k 1.1.2010	40.946,57
Příjem do fondu	59.850,00
Čerpání fondu	45.770,00
KS k 31.12.2010	56.564,06

Kontrolní a finanční výbor

Obec má pro svoji vnitřní kontrolu zřízen finanční a kontrolní výbor, který prováděl jednotlivé kontroly a z těchto kontrol byly pořízeny zápisy, které předložily kontrole.

Finanční výbor = sešel se celkem 3krát, prošel zprávou o výsledku přezkoumání, závěrečný účet roku 2009, návrh rozpočtu roku 2011, RO

Kontrolní výbor = sešel se celkem 4krát, zkontroloval příjmovou a výdajovou pokladnu, plnění usnesení za 1. pololetí, hospodaření PO

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kořenov

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

§ 16 odst. 4 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Byl zjištěn rozdíl mezi schválenými a provedenými rozpočtovými změnami ve výši Kč 60.000,-, chyba pravděpodobně vznikla špatným zaúčtováním přídelu do sociálního fondu.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. 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.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Kořenov za rok 2010

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

§ 16 odst. 4 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Byl zjištěn rozdíl mezi schválenými a provedenými rozpočtovými změnami ve výši Kč 60.000,-, chyba pravděpodobně vznikla špatným zaúčtováním přídelu do sociálního fondu.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Kořenov za rok 2010

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 4,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Kamila Vlasáková, DiS.

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Kořenov pan Luboš Marek 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.

6. 6. 2011
Luboš Marek

starosta

.....
datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Kořenov	Luboš Marek
2	1	Liberecký kraj	Kamila Vlasáková, DiS.

Poučení

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, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Luboš Marek

starosta obce

6.6.2017

.....
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 kontrolnímu, 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.