


Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089074/2016/KUSK
Čj.: 002487/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ROSTOKLATY

IČ: 00235709

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Rostoklaty za rok 2016 bylo zahájeno dne 26. 7. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.03.2017
- 16. 11. 2016

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:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Rostoklaty
Rostoklaty 32
281 71 Rostoklaty

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Hurtíková (dne 16.11.2016)
Bc. Marie Milanovičová
Bc. Petr Venclovský (dne 16.11.2016)
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 17.3.2017)

Zástupci obce:

Radka Nováková - starostka
Jitka Valachová - 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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právnickými 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.

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:
17. 3. 2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na r. 2016 - 2020 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 23.11.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2015 - 14.12.2015

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2015 jako schodkový, krytý schodku z úspor z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 7 schválena zastupitelstvem obce dne 21.3., 25.4., 30.5., 27.6., 22.8., 17.10., 12.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.3.2016 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn ve dnech 2.3.2016 - 21.3.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2016 ze dne 13.10.2016, 31.10.2016 ze dne 11.10.2016, 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2016 ze dne 13.10.2016, 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Rozvaha

- ke dni 30.9.2016 ze dne 13.10.2016, 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2016 ze dne 13.10.2016, 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, č. 3160000001 - 3160000208 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC, poř. č. 3160000001 - 3160000329 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 162 - 194, 231 - 267
- faktury vydané č. 330, 331

Bankovní výpis

- k účtu č. 112308464/0300 vedenému u ČSOB, a.s. (základní běžný účet) - č. 138 za období 1.9.2016 - 6.9.2016 - č. 172 za období 28.10.2016 - 31.10.2016, č. 185 ze dne 1.12.2016 - č. 203 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 256852354/0300 vedenému u ČSOB, a.s. (kostel) - č. 9 za období 1.9.2016 - 30.9.2016 - č. 10 za období 1.10.2016 - 31.10.2016, č. 12 za období 1.12.2016 - 31.12.2016
- k účtu č. 276330254/0300 vedenému u ČSOB, a.s. (poplatky za zhodnocení pozemků) - č. 5 za období 1.12.2016 - 22.12.2016 - č. 6 za období 23.12.2016 - 31.12.2016
- k účtu č. 94-0000814151/0710 vedenému u ČNB - č. 17 ze dne 9.9.2016 - č. 22 ze dne 31.10.2016, č. 26 ze dne 9.12.2016 - č. 28 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 3244319329/0800 vedenému u ČS, a.s. - (běžný k úvěrovému účtu) č. 9 za období 1.9.2016 - 30.9.2016 - č. 10 za období 1.10.2016 - 31.10.2016, č. 12 za období 1.12.2016 - 31.12.2016

- k účtu č. 377407409/0800 vedenému u ČS, a.s. (úvěr) - č. 12 za období 1.12.2016 - 31.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 256852354/0300 - č. 110009 až č. 110010, č. 110012
- k účtu č. 112308464/0300 - č. 000138 až č. 000172, č. 000185 až č. 000203
- k účtu č. 94-814151/0710 - č. 140017 až č. 140022, č. 140026 až č. 140028
- k účtu č. 3244319329/0800 - č. 050009 až č. 050010, č. 050012
- k účtu č. 276330254/0300 - č. 130005 až č. 130006
- k účtu č. 377407409/0800 - č. 060012
- k pokladně - č. 16000539 - č. 16000559, č. 16000574 - č. 16000586 (příjmy), č. 16000122 - č. 16000150, č. 16000161 až č. 16000173 (výdaje)

Pokladní kniha (deník)

- za období září, říjen, prosinec 2016
- stop stav pokladní hotovosti dne 16.11.2016 ve 12:00 hod. činil Kč 2.178,-, byl shodný se zůstatkem uvedeným v pokladní knize - k dokladu č. 16000157 ze dne 15.11.2016

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. 16000539 ze dne 5.9.2016 - č. 16000559 ze dne 26.10.2016, č. 16000574 ze dne 5.12.2016 až č. 16000586 ze dne 28.12.2016
- výdajové pokladní doklady č. 16000122 ze dne 14.9.2016 - č. 16000150 ze dne 26.10.2016, č. 16000161 ze dne 5.12.2016 až č. 16000173 ze dne 28.12.2016

Evidence poplatků

- vedena ručně v pomocných evidencích podle jednotlivých druhů (za psy, komunální odpad, hrobová místa)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 14.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpis z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území ze dne 13.1.2017 (přiloženo "Čestné prohlášení" starostky obce ze dne 13.1.2017 o tom, že v období od 1.1.2017 do 13.1.2017 nedošlo k žádné změně - **upozorňujeme, že toto prohlášení není účinné, neboť obec není oprávněna verifikovat údaje uvedené v katastru nemovitostí**, Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2017)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky za období 08 - 09/2016 - uvolněná starostka obce
- mzdové listky za období 11 - 12/2016 - p. R.J., L.K., pí E.A. (neuvolněný zastupitelé a členové výborů), pí H.Č. a B.A. (předsedkyně výborů), p. M.H. (neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 21.3.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o poskytování servisních služeb ze dne 23.8.2016 uzavřená s poskytovatelem AQ SPOL s.r.o., Roudnice nad Labem na zajištění poskytování servisních služeb v rozsahu servisované technologie do stáří 5ti let, nad 5 let a poruch technologie v kalendářním roce. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.9.2016.
- Smlouva o dílo ze dne 31.5.2016 uzavřená se zhotovitelem Design By Hy, s.r.o., Praha 4 na stavební práce "Obnova interiéru kostela sv. Martina v obci Rostoklaty" v ceně díla Kč 913.716,- bez DPH (tj. Kč 1.105.597,- vč. DPH) s termínem dokončení díla do 31.10.2016. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.6.2016. Dodatek č. 1 ze dne 28.6.2016, kterou se mění výše sjednané ceny na Kč 673.063,- bez DPH

(provedení pouze části stavebních prací) byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 8.7.2016 a Dodatek č. 2 ze dne 19.10.2016, kterou se mění sjednaná cena o méněpráce na Kč 620.775,- byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 19.10.2016.

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

- Kupní smlouva ze dne 21.9.2016, kterou obec prodává pí J.D. p.č. 476/6 o výměře 31 m² (zahrada) v k.ú. Rostoklaty. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2016.
- Kupní smlouva ze dne 11.7.2016, kterou obec kupuje od prodávajících pí I.K., M.M., R.S., A.S. a p. M.S. p.č. 416/26 o výměře 35 m² (ostatní plocha), p.č. 46/27 o výměře 18 m² (ostatní plocha) vše v k.ú. Rostoklaty. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2016.
- Kupní smlouva ze dne 27.7.2016, kterou obec prodává pí K.G. a M.P. p.č. 476/3 o výměře 30 m² (ostatní plocha) a p.č. 476/4 o výměře 44 m² (zahrada) vše v k.ú. Rostoklaty. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2016.
- Kupní smlouva ze dne 8.4.2016, kterou obec prodává pí E.A. a p. L.A. p.č. 9 o výměře 100 m² (zahrada) v k.ú. Nová Ves II. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2016.
- Darovací smlouva čj. 2015/KUSK/SVO, č. S-7980/MJT/2016 ze dne 11.2.2016, kterou Středočeský kraj daruje obci p.č. 457/18 o výměře 55 m², p.č. 458/7 o výměře 605 m², p.č. 458/8 o výměře 563 m², p.č. 458/9 o výměře 381 m² (vše ostatní plocha), vše v k.ú. Rostoklaty. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2014.

Darovací smlouvy

- ze dne 3.2.2016, obec jako darující, uzavřená s Rybářským spolkem Rostoklaty - finanční dar ve výši Kč 10.000,-. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2016.
- ze dne 27.1.2016, obec jako darující, uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Sokol - finanční dar ve výši Kč 20.000,-. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2016.
- ze dne 16.6.2016, obec jako darující, uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů, Rostoklaty - finanční dar ve výši Kč 100.000,-. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 476/6 o výměře 31 m² v k.ú. Rostoklaty, zveřejněn ve dnech 1.4.2016 - 20.4.2016
- prodat pozemek p.č. 476/3 o výměře 30 m² v k.ú. Rostoklaty, zveřejněn ve dnech 18.5.2016 - 8.6.2016
- prodat pozemek p.č. 476/4 o výměře 44 m² v k.ú. Rostoklaty, zveřejněn ve dnech 18.5.2016 - 8.6.2016
- prodat pozemek p.č. 9 o výměře 100 m² v k.ú. Nová Ves II., zveřejněn ve dnech 2.5.2016 - 18.5.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dodatek č. 1 ze dne 6.6.2016 ke smlouvě o poskytování účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS - ev. č. smlouvy poskytovatele S-3744/KHT/2015 - Kč 477.390,- (z toho Kč 112.900,- - investiční a Kč 364.400,- - neinvestiční - oprava hasičské zbrojnice) - použito podpůrně (vyúčtování v lednu 2016)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 24.3.2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Rostoklaty SDH Rostoklaty - Kč 10.000,- na realizaci projektu „Pálení čarodějnic a stavění Máje a kolaudace zbrojnice“ s termínem předložení finančního vyúčtování

dotace do 20.12.2016. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.3.2016 na základě žádosti ze dne 9.3.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 8.7.2016 uzavřená s p. R. M. - 27 hodin (sekání trávy v obci Rostoklaty)
- ze dne 11.7.2016 uzavřená s p. J.M. - 37,5 hodin (vyřezávání náletových stromků a vyčištění od břechťanu na hřbitově v Rostoklatech)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Poskytování servisních služeb na kanalizaci v obci Rostoklaty", zejména: Výzva k podání nabídek (e-mail), evidence podaných nabídek, Protokol o otevírání obálek, Protokol o jednání hodnotící komise a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 23.8.2016.
- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Obnova interiéru kostela Sv. Martina v obci Rostoklaty", zejména: Výzva k podání nabídek zveřejněná na profilu zadavatele, evidence podaných nabídek, Protokol o otevírání obálek, Protokol o prvním jednání hodnotící komise, Protokol o druhém jednání hodnotící komise, Rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, Rozhodnutí o vyloučení uchazeče, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 31.5.2016.
- Obec při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu postupovala v souladu s vnitřním předpisem „Směrnice č. 21/2014 k veřejným zakázkám“

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

- ze dne 29.3.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2015 (schválení rozpočtu), 25.1., 21.3., (schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce za r. 2015), 25.4., 30.5., 27.6., 22.8., 7.9., 17.10., 14.11., 12.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Protokol

- Protokol o předání a převzetí - realizace projektu "Výsadba biokoridoru BK v k.ú. Nová Ves II.", předávající Česká republika - Státní pozemkový úřad, předán majetek ve výši Kč 1.210.082,00 (výsadba)

V kontrolovaném období obec Rostoklaty, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rostoklaty:

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

- **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**

Příloha č. 6 odst. 3, neboť:

Obec neuvedla ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M v části III. Financování - třída 8 ve sloupci 1 (ani ve sloupci 2) na č. řádku (položka) uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček, jak byly uvedeny v rozpočtovém výhledu a schváleny zastupitelstvem obce.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

§ 16 odst. 2, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření, neboť obec neprovedla povinné úpravy rozpočtu ve výkazu FIN 2-12M ke dni 31.12.2015 u přijatých dotací na položce 4116.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření - dodržování zákona č. 250/2000 Sb., - v roce 2016 se chyba neopakuje.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45 odst. 1 písm. g), neboť:

Ve výkazu Příloha sestaveném ke dni 31.12.2015 je v části G1 Bytové domy a bytové jednotky, ve sloupci korekce vykázána chybně záporná částka ve výši Kč 13.634,00.

NAPRAVENO

Opravou účtování chybné analytiky, v roce 2016 se chyba neopakuje.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Rostoklaty za rok 2016 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.)

- Obec neuvedla ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M v části III. Financování - třída 8 ve sloupci 1 (ani ve sloupci 2) na č. řádku (položka) uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjček, jak byly uvedeny v rozpočtovém výhledu a schváleny zastupitelstvem obce.

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	2,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

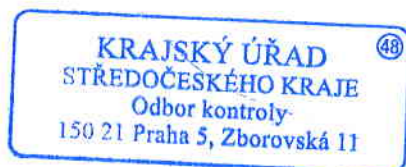
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 762 279,73 Kč.

Rostoklaty 17. 3. 2017

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

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 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 Rostoklaty o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Radka Nováková, starostka obce.

Radka Nováková
starostka obce Rostoklaty

.....
dne 17. 3. 2017

Obec Rostoklaty
281 71 Rostoklaty č.p. 32
IČO: 00235709

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 správního deliktu 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	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Rostoklaty	Radka Nováková

Upozornění:

- **Korekce a aktualizace údajů o věcných břemenech** - Upozorňujeme, že obec analyticky oddělila na účtu 031 pozemky zatížené věcným břemenem a současně o nich účtuje na podrozvahovém účtu 986 (dle inventurního soupisu tohoto účtu k 31.12.2016), na kterém má být účtováno o dlouhodobých podmíněných závazcích ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení. Je tedy nutno tento nesoulad - zřejmě dvojitá zaúčtování - vyřešit a prověřit úplnost analytického oddělení pozemků zatížených věcným
- **Uzavírání veřejnoprávních smluv** - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejich občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávních celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č.3 z roku 2015.