

Č.j: LK-0109/12/Her

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších, IČ 00580805 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 31.10.2012 a 30.1.2013

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Martinice v Krkonoších

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jiří Heršálek

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

Při přezkoumání byli přítomni zástupci obce:

pan Leoš Mejvald - starosta obce
paní Milada Štefanová - ekonomka

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 Martinice v Krkonoších byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Návrh rozpočtu 2012 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva obce (**dále jen ZO**) dne 22.3.2011. Výhled do roku 2014 byl aktualizován na jednání ZO dne 6.3.2012 do roku 2014. Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů v následujících souhrnných objemech v tis.Kč:

<u>Rok</u>	<u>Příjmy</u>	<u>Výdaje</u>	<u>Saldo P a V</u>
2012	6 400	6 400	0
2013	6 250	5 900	+350
2014	4 250	4 500	-250

V době sestavení výhledu obec neměla dlouhodobé závazky. S přijetím úvěru ve 3. čtvrtletí 2012 je třeba **upravit výhled** na následující léta podle podmínek úvěrové smlouvy.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla byla přijata na období 1. čtvrtletí 2012 v kontrolovatelné věcné formě (běžné výdaje dle skutečnosti r. 2011 a kapitálové výdaje pouze z již uzavřených smluv) na jednání ZO dne 6.12.2011.

Návrh rozpočtu

Návrh byl připraven v členění podle činností (dle položek a paragrafů rozpočtové skladby u příjmů a paragrafů u výdajů) ve 2/2012 a řádně zveřejněn od 18.2. do 5.3.2012. Rozpočet byl připraven se schodkem 1 000 tis.Kč.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2012 byl projednán a schválen ZO dne 6.3.2012 ve struktuře a s drobnou úpravou podle předloženého návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl tvořen:

Příjmy	4 360 600,00 Kč
Výdaje	5 360 600,00 Kč
Saldo P a V	-1 000 000,00 Kč

Schodek rozpočtu byl pokryt prostředky na běžných účtech z minulých let (stav k 1.1. činil 3 242 tis.Kč). Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M.

Rozpočtová opatření

V roce 2012 byly schváleny ZO 4 změny rozpočtu (dne 2.5., 27.6., 26.9. a 18.12.2012).

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	4 360 600,00	5 360 600,00	-1 000 000,00
RO č. 1	0	+2 000 000,00	-2 000 000,00
RO č. 2	+6 000,00	+6 000,00	0
RO č. 3	+2 123 094,38	+644 600,00	+1 478 494,38
RO č. 4	+425 139,00	-70 861,00	+496 000,00
rozpočet po změně	6 914 833,38	7 940 339,00	-1 025 505,62

Rozpočtová opatření byla číslována a uvedena konkrétním členění v zápisech ze schůzí ZO. Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12 M.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2011 byl přehledně sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17) a projednán ZO dne 27.6.2012. Dokument byl schválen s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření se závěrem "bez výhrad".

Součástí schváleného materiálu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011. Návrh závěrečného účtu byl řádně zveřejněn od 11.6.2012 do jeho schválení.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2012 skončilo hospodaření obce schodkem -260 733,34 Kč, což proti očekávané roční ztrátě -1 025 505,62 Kč představovalo zlepšené hospodaření o celkovou částku 764 772,28 Kč.

V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění:

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	podíl	plnění
Příjmy	4 360 600,00	6 914 833,38	7 049 689,37	101,9 %	+134 855,99
Výdaje	5 360 600,00	7 940 339,00	7 310 422,71	92,1 %	-629 916,29
Saldo P a V	-1 000 000,00	-1 025 505,62	-260 733,34	25,4 %	+764 772,28

Příznivý výsledek byl ovlivněn vyššími daňovými příjmy (+120 tis.Kč), nejvýznamnějším příjmem obce byl realizovaný prodej pozemků ve výši 1 282 tis.Kč. Na straně výdajů ovlivnilo hospodaření profinancování zainvestování pozemků pro výstavbu rodinných domů v objemu 2 661 tis.Kč. Oproti rozpočtu nebyly plně čerpány prostředky na investice ve výši 370 tis.Kč a dále byly menší úspory výdajů u většiny činností obce.

Plnění rozpočtu bylo pravidelně hodnoceno na jednáních rady obce a ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Podle výkazu za rok 2012 bylo dosaženo celkový pozitivní výsledek hospodaření ve výši 1 541 581,86 Kč v následující struktuře:

	hlavní činnost	hospodářská činnost	celkem
Náklady	4 722 600,43	803 351,33	5 525 951,76
Výnosy	6 252 146,91	815 386,71	7 067 533,62
VH	+1 529 546,48	+12 035,38	+1 541 581,86

Výsledek hospodaření souhlasil na údaj v rozvaze (účet 493). Hospodářská činnost spočívala především v provozování obecního vodovodu.

Výkaz byl zpracován podle platné metodiky účetnictví.

Rozvaha

Předložený výkaz Rozvaha k 31.12.2012 obsahoval následující významné informace:

a) majetek obce

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 37 767 050,38 Kč, tj. zvýšení stavu o +2 557 098,29 Kč oproti r. 2011. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021, 031 a 042) v pořizovací ceně 34 956 620,42 Kč, tj. cca 93 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku.

Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 42 881 673,73 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala celkem 4 055 996,35 Kč.

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2012	12/2011	změna stavu
Stav celkem	2 675 649,80	1 028 508,38	+1 647 141,42
z toho:			
- dlouhodobý úvěr	2 000 000,00	0	+2 000 000,00
- závazky k dodavatelům	24 576,00	70 741,54	+46 165,54
- závazky k zaměstnancům	3 847,00	6 576,00	-2 729,00
- zúčtování SZ a ZP	26 165,00	26 201,00	-36,00
- daně	243 835,00	26 065,00	+217 770,00
- závazky z dotací	1 000,00	471 494,42	-470 494,42
- účty čas. rozlišení	258 087,80	354 017,42	-95 929,62

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospoďala s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz příloha

Předložený výkaz za 12/2012 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Na podrozvahových účtech byl evidován drobný majetek (účet 901 a 902), dlouhodobá nevymahatelná pohledávka za KTP Quantum ve výši 993 552,70 Kč (účet 911) a podmíněné aktivum na účtu 951 ve výši 60 tis.Kč.

Výkaz byl řádně zpracován bez zjištěných nedostatků.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny 3 běžné bankovní účty s následujícím stavem k 31.12.2012:

- základní běžný účet č. 1263089339/0800 se stavem 3 043 425,57 Kč (výpis č. A.12),
- účet přijatých dotací č. 182-1263089339/0800 s nulovým stavem (výpis č. A.10),
- účet pro hospodářskou činnost č. 35-1263089339/0800 se stavem 1 012 570,78 Kč (výpis č. A.12).

Stavy finančních prostředků byly řádně doloženy výpisy z účtů a odpovídaly údajům na příslušných účtech rozvahy (231 a 241).

Pokladní doklad

Obec měla v roce 2012 zřízeny 2 pokladní místa.

1. Obecní pokladna (hlavní) s pokladním limitem ve výši 10 tis.Kč, který nebyl překročen. Kontrolovány byly doklady za období 9/2012 (jedna dokladová řada - d.č. 979 - 1081) a 12/2012 - d.č. 1436 – 1558. Účetní předkontace spolu s dalšími náležitostmi byly přímo na pokladních dokladech. Pokladní příjmové doklady byly používány s předtiskem pořadových čísel a řádně uspořádány podle data jejich použití. Nebyly zjištěny věcné nedostatky ani chyby v jejich zaúčtování.

Předložená ručně vedená pokladní kniha měla veškeré náležitosti a byla přehledná. Konečný stav peněz v pokladně k 31.12.2012 byl nulový (odvod hotovosti 28.12. ve výši 9 220,00 Kč.

2. Dále byla vedena samostatná převážně příjmová pokladna hospodářské činnosti. Celkem bylo vystaveno 211 dokladů, kontrolovány byly doklady za 8 a 9/2012 (d.č. 191 - 207), nedostatky nebyly zjištěny. Používané pokladní příjmové doklady byly tištěny přímo programem v PC bez předtisku pořadových čísel.

Konečný stav peněz v pokladně činil 5 044 Kč a souhlasil na stav účtu 261 v rozvaze.

Faktura

1. Dodavatelské faktury byly řazeny podle čísel v samostatném pořadači, jejich evidence byla vedena přes PC (sestava "*Kniha došlých faktur*" - KDF). Celkem bylo v roce 2012 evidováno 235 dokladů (z toho u hospodářské činnosti 38). Kontrolovány byly doklady za období 8-9/2012 (d.č. 92 - 121) a faktury neuhrazené v r. 2012 (č. 190 - 197) splatné v 1/2013. K fakturám byla vždy přiložena "*průvodka*" s potřebnými náležitostmi, vč. 3 podpisů oprávněných osob. Nebyly zjištěny žádné věcné ani formální nedostatky, evidence **nebyla** vedena přehledně.

Upozornění:

Stav závazků k dodavatelům podle rozvahy činil 24 576,00 Kč (účet 321), podle zůstatku neuhrazených faktur v evidenci PC byl stav odlišný (175 484,04 Kč). Rozdíl byl způsoben obcí prováděným dopočtem DPH k fakturám (účtováno na účet 343) a odlišným termínem úhrady DPH (čtvrtletně). Počítač automaticky vygeneroval datum uhrazení faktury v KDF až po jejím úplném zaplacení, tj. po odvodu DPH. Evidence faktur byla z toho důvodu zkreslená a neprokazovala dostatečně správnost účtování na účtu dodavatelů a dodržování termínů splatnosti jednotlivých faktur. Uvedený nedostatek je nutné ve spolupráci se správcem programu odstranit (např. oddělení evidence dopočtené DPH mimo KDF nebo přiřazení daně pod odlišné číslo než je č. faktury ...).

2. Evidence odeslaných faktur byla vedena v knize, obsahovala celkem 34 faktur, které byly účtovány přes analytický účet 311. Neuhrazené byly 4 faktury v celkové výši 60 912,50 Kč, z toho po splatnosti 2 faktury (2 060,00 Kč spl. 30.11.2012 a 2 092,50 Kč spl. 11.6.2012). Nedostatky nebyly zjištěny.

Peněžní fondy obce

Počátkem roku měla obec zřízen sociální fond s počátečním stavem 2 410,00 Kč k zajištění poskytování příspěvku na obědy zaměstnancům a uvolněnému starostovi. Rozhodnutím ZO z 6.3.2012 byl fond zrušen, prostředky vedené na běžném účtu vynulovány v analytické evidenci, stav na účtu 419 byl nulový. Dosavadní úhrady příspěvků na obědy byly hrazeny z rozpočtu obce.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě Radou schváleného plánu inventur ke dni 31.12.2012. Byly stanoveny inventurní komise, termíny (od 5.12.2012 do 31.1.2013) a rozsah kontrol.

Stavy majetku a závazků uvedené v inventurních soupisech souhlasily s údaji na příslušných účtech dle výkazu rozvaha a na podrozvahových účtech. Inventury byly provedeny fyzicky a dokladově v plném rozsahu majetku a závazků obce. Namátkovou kontrolou byly ověřeny veškeré dokladové inventury a vybrané inventurní soupisy u drobného majetku. Inventurní soupisy splňovaly požadavky dle § 30 zákona o účetnictví.

Závěrečná inventarizační zpráva za r. 2012 ze dne 24.1.2013 přehledně hodnotila průběh a výsledek inventur (bez inventarizačních rozdílů) a obsahovala veškeré předepsané náležitosti vč. proškolení komisí (prezenční listina z 3.1.2013).

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem příspěvkové organizace „*Základní škola a mateřská škola Martinice v Krkonoších*“ na základě zřizovací listiny z 30.9.2009. Dodatkem č. 1 z 1.9.2012 byly nově vymezeny nemovitosti a prostory ve školní družině, nemovitosti předány škole na základě smlouvy o výpůjčce z 31.3.2004.

Obec poskytla příspěvek na provoz ve výši 1 038 571,40 Kč a příspěvek na pořízení investice ve výši 52 428,60 Kč, celkem 1 091 000 Kč, tak jak bylo schváleno v rozpočtu na rok 2012. Uvedený postup byl v souladu s § 28 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dále byly škole vráceny neoprávněné příjmy přijaté od školy (viz. zápis z dílčího přezkoumání) ve výši 12 000 Kč (pol. 5331).

ZO schválilo výsledek hospodaření PO za r. 2011 dne 6.3.2012 s tím, že zlepšený výsledek +7 449,79 Kč bude převeden do rezervního fondu školy. Kontrolu hospodaření pravidelně prováděl finanční výbor ZO.

Smlouvy o přijetí úvěru

Na základě rozhodnutí ZO z 2.5.2012 byla uzavřena úvěrová smlouva s ČS (č. 0350333489) dne 13.7.2012 na financování akce "*Příprava území pro výstavbu 12 rodinných domů ...*" s limitem čerpání 2 000 tis.Kč do 31.12.2012. Splácení úvěru začne 31.1.2013 v konstantní výši (společné splátky jistiny a úroků 1,25 % p.a.) 83 334,00 Kč měsíčně, konečná splatnost

stanovena do 31.12.2014 s možností bezsankčního předčasného splacení úvěru. Zajištění úvěru bylo dohodnuto podle smlouvy o vyplňovacím právu směnečném z téhož data (vlastní bíancko směnka bez protestu).

Podle stavu na účtu 451 byl úvěr čerpán v plné výši 2 000 000 Kč, což bylo doloženo výpisem z úvěrového účtu č. 350333489/0800 (A.10).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Během roku obec obdržela následující transfery:

1. Dne 16.7.2012 byla uzavřena Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu LK v rámci grantového programu podpory ochrany přírody a krajiny (č.OLP/2163/2012) na projekt "*Péče o strom - památná lípa*". Výše dotace činila 7 000 Kč, tj. max. 90 % ze způsobilých nákladů a byla poukázána obci po dokončení akce dne 5.9.2012. Práce provedla vybraná firma Treewalker Bystrá n. Jizerou.

2. Obec dále obdržela doplatky u dotace z r. 2011 u akce "*Snížení energetické náročnosti budovy ZŠ Martinice*". Projekt financovaný ze státních fondů (doplatek 25 394,13 Kč) a z prostředků EU přes Ministerstvo životního prostředí (doplatek 431 700,25 Kč). Prostředky byly poukázány na základě závěrečného vyúčtování podle uzavřené smlouvy.

3. Transfer na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu (pol 4112) byl poskytnut v plné výši 191 800 Kč.

4. Zúčtovatelná dotace na krajské a senátní volby činila 33 000,00 Kč, použito bylo 16 139,00 Kč a zbylá část vrácena v r. 2012. Dotace na volbu presidenta ve výši 1 000 Kč bude vrácena v rámci vyúčtování ve 2/2013.

Jiné dotace obec neobdržela. Nedostatky v dokumentaci ohledně dotací nebyly zjištěny.

Smlouvy nájemní

Obec v r. 2012 vlastnila a pronajímala nadále 5 obecních bytů s výběrem nájemného ve výši 78 972,00 Kč. Stanovené sazby nájemného se měnily pouze v 1 případě formou dodatku ke smlouvě.

Kontrolována byla vybraná smlouva o nájmu bytu č. 6 v č.p. 163, která byla uzavřena na dobu určitou do 31.12.2012 s její každoroční obnovou. Nájemné celkem se službami činilo 950 Kč měsíčně, podle evidenčního listu plocha bytu činila 28,4 m².

Žádné dlužné nájemné obec neeviduje. Nedostatky nebyly zjištěny.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolována byla dokumentace spojená s přípravou největšího projektu obce v r. 2012 "*Příprava území pro výstavbu 12 rodinných domů v lokalitě pod nádražím*", který započal v 1. pololetí 2012. Na základě rozhodnutí ZO z 2.5.2012 zajistila Rada vyhlášení záměru realizovat výběrové řízení malého rozsahu. Do termínu 22.6.2012 bylo doručeno 8 uzavřených obálek s nabídkami. Stanovená výběrová komise (7 osob ze ZO) vyřadila 3 zájemce pro neúplnost jejich nabídek a podle základního hodnotícího kritéria (nejnižší cena stavby) byla doporučena jako vítěz firma OBIS spol. s.r.o. Nová Paka. Smlouva o dílo byla sepsána dne 24.7.2012 (ZO schválilo 27.6.2012) ve výši nabídky 1 782 064,00 Kč bez DPH.

Práce byly fakturovány po dokončení projektu 10/2012. V době kontroly byla akce zdárně ukončena, nedostatky nebyly zjištěny.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke kontrole byl předložen vnitřní účetní předpis a směrnice o vnitřní kontrole s dispozičním oprávněním k jednotlivým kontrolám hospodářských operací a Směrnice č. 1/2011 k inventarizaci, vč. plánu inventarizace k 31.12.2012 a dále Směrnice č. 2/2011 k odepisování majetku obce.

Zápisy z jednání zastupitelstva

Zastupitelstvo tvořilo 15 členů, starosta byl dlouhodobě uvolněn pro výkon funkce. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn. Kontrolovány byly zápisy z 6.12.2011 (rozpočtové provizorium) a z 5 schůzí z roku 2012 (6.3., 2.5., 27.6., 26.9. a 18.12.2012). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání ZO (rozpočtové provizorium, rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...). Usnesení ZO byla zveřejňována na úřední desce a byla rovněž k dispozici na internetových stránkách obce.

Zápisy z jednání rady

Pětičlenná rada obce zasedala v roce 2012 pravidelně, celkem se uskutečnilo 24 schůzí. Z jednání byly pořizovány zápisy spolu s přijatými usneseními. Nebyl zjištěn případ neoprávněných rozhodnutí nebo překročení pravomocí

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny uvolněného starosty byly vyplaceny v souladu s vládním nařízením č. 79/2008 Sb. v platném znění (n.vl. 375/2010 Sb.). Odměny neuvolněným 15 členům ZO ve funkcích: místostarosta, radní, předseda výboru a člen ZO se neměnily, původní výše dle usnesení ZO z 10.11.2010 byla zachována. Výše odměn byla v souladu s platnou novelou nařízení vlády.

Kontrolou výplat za rok 2012 podle ročních mzdových listů u všech zastupitelů nebyly zjištěny nesprávné výplaty odměn.

Obec zajišťovala další pravidelné činnosti (kronikář, knihovník, obsluha u vodovodu) občany obce, se kterými uzavřela na příslušný rok dohody o činnosti, které měly předepsané náležitosti.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších nebyly zjištěny 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

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

§ 7 příjmy rozpočtu obce - Neoprávněné příjmy od příspěvkové organizace **(napraveno)**.

Obec přijala peníze vybrané školou od svých žáků (11 870 Kč) do svého rozpočtu, ačkoliv o jejich výši a účelu rozhodla příspěvková organizace plně ve své kompetenci. Prostředky obci nenáležely, jejich navrácení škole je třeba zajistit neprodleně.

Prostředky byly vráceny škole dne 19.12.2012 - **splněno dne 30.1.2013.**

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších za rok 2012

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších za rok 2012

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 7,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 18,82 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 7. února 2013

Za Krajský úřad Libereckého kraje



Ing. Jiří Heršálek

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

Starosta obce Martinice v Krkonoších pan Leoš Mejvald 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.

Leoš Mejvald
starosta obce



.....
razítko, datum a podpis starosty

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 kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Leoš Mejvald
starosta obce



11.2.2013
razítko, datum a podpis starosty

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.