

Čj.: 000722/2022/KUSK
SpZn: SZ_051348/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TUHAŇ **IČ: 00662178** **za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Tuhaň za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.02.2022
- 26.08.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Tuhaň
Tuhaň 91
277 41 Kly

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Ing. Daniela Jeřábková (dne 28. 2. 2022)
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Marcela Čechová - starostka
Jana Línková - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 28.02.2022 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 období roku 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2020, zveřejněný dne 24. 4. 2020, návrh zveřejněn dne 7. 4. - 23. 4. 2020
- na období roku 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2021, zveřejněný dne 22. 3. 2021, návrh zveřejněn dne 3. 3. - 18. 3. 2021

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněna dne 18. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 2. 3. - 18. 3. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2021 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 22. 3. 2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 22. 3. 2021 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola "U Kočičáků" Tuhaň

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 7. 6. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 3. 2021 (zveřejněno dne 16. 6. 2021)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 7. 2021 (zveřejněno dne 19. 7. 2021)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 7. 2021 (zveřejněno dne 2. 8. 2021)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 8. 2021 (zveřejněno dne 13. 9. 2021)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2021 (zveřejněno dne 15. 10. 2021)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2021 (zveřejněno dne 12. 11. 2021)
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2021 (zveřejněno dne 13. 12. 2021)
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 (zveřejněno dne 26. 1. 2022)

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 23. 6. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24. 6. 2021, návrh zveřejněn od 7. 6. - 25. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 1. 2021 - datum sestavení dne 15. 3. 2021, k 28. 2. 2021 - datum sestavení dne 15. 3. 2021, k 31. 3. 2021 - datum sestavení dne 13. 4. 2021, k 30. 6. 2021 - datum sestavení dne 14. 7. 2021, k 31. 12. 2021 bez data vyhotovení

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2021 - datum sestavení dne 19. 7. 2021, k 31. 12. 2021 - datum sestavení dne 13. 2. 2022

Rozvaha

- k 30. 6. 2021 - datum sestavení dne 19. 7. 2021, k 31. 12. 2021 - datum sestavení dne 13. 2. 2022

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2021 - datum sestavení dne 19. 7. 2021, k 31. 12. 2021 - datum sestavení dne 13. 2. 2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za měsíc červen a prosinec 2021

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 (k č. 21-001-00260)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 (k č. 21-002-00043)

Faktura

- č. 21-001-00089 - 21-001-00104, 21-001-00241 - 21-001-00250, 21-002-00001, 21-002-00002, 21-002-00005 - 21-002-00007, 21-002-00009, 21-002-00011, 21-002-00012, 21-003-00123

Bankovní výpis

- č. 88, 90, 95, 101, 105, 218, 221, 223 k bankovnímu účtu č. 0460009399/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 001 k bankovnímu účtu č. 019-460009399/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 28 k bankovnímu účtu č. 94-7316171/0710 vedenému u ČNB, a. s.

Účetní doklad

- vnitřní doklad č. 21-007-00002 (přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2020), 21-009-00006 (předpis mezd za měsíc červen 2021)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, červen, září a listopad 2021
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek ke dni 26. 8. 2021 činil Kč 26 005,00 (k pokladnímu dokladu č. 21-701-00457), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-701-00174 - 21-701-00198, 21-701-00240 - 21-701-00291, 21-701-00464 - 21-701-00493, 21-701-00534 - 21-701-00574

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Tuhaň za rok 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc červen 2021 - uvolněná starostka obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola U Kočičáků Tuhaň za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30. 6. 2021 ze dne 15. 7. 2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30. 6. 2021 ze dne 15. 7. 2021

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí Kly - Tuhaň ze dne 22. 11. 2021 za účelem realizace výstavby ČOV Tuhaň a dostavby kanalizační sítě Kly

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 11. 11. 2021 uzavřena se zhotovitelem Aleš Vondráček, Tuhaň, IČ 71122354 na akci "Úprava severovýchodní části návsi v obci Tuhaň" v celkové výši Kč 282 747,00 bez DPH

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

- Směnná smlouva č. 1/2021 ze dne 12. 7. 2021 - obec pozbyla pozemek p. č. 608/57 o výměře 63 m2 k. ú. Tuhaň a nabyla pozemek p. č. 1014/4 o výměře 94 m2 k. ú. Tuhaň
- Kupní smlouva ze dne 29. 11. 2021 o prodeji pozemku st. p. č. 137o výměře 404 m2, jehož součástí je stavba č. p. 29 v k. ú. Tuhaň
- Smlouva o koupi pozemku ze dne 1. 11. 2021 o prodeji pozemku st. p. č. 35/2 o výměře 59 m2 k. ú. Tuhaň

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 0434-2021 ze dne 24. 6. 2021 uzavřena s dárce ORLEN Unipetrol RPA, s. r. o. Litvínov o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 50 000,00 na tělovýchovnou a sportovní činnost
- Darovací smlouva ze dne 9. 11. 2021 uzavřena s obdarovaným Linka bezpečí, z. s. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na činnost
- Darovací smlouva ze dne 3. 11. 2021 uzavřena s obdarovaným HOSPIC TEMPUS, z. s. Mělník o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na poskytování hospicové péče v roce 2021
- Darovací smlouva ze dne 1. 11. 2021 uzavřena s obdarovaným Charita Neratovice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 40 000,00 na podporu sociální péče

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 7. 4. 2021 uzavřena s nájemcem SPOLANA, s. r. o. Neratovice o pronájmu části pozemku p. č. 690/53 k. ú. Tuhaň za účelem umístění stanice imisního monitoringu

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr směny pozemku p. č. 608/57 o výměře 63 m2 k. ú. Tuhaň zveřejněn dne 8. 12. 2016 - 16. 1. 2017
- Záměr prodeje pozemku st. p. č. 137o výměře 404 m2, jehož součástí je stavba č. p. 29 v k. ú. Tuhaň zveřejněn dne 7. 6. - 30. 6. 2021
- Záměr prodeje pozemku st. p. č. 35/2 o výměře 59 m2 k. ú. Tuhaň zveřejněn den 29. 9. - 15. 10. 2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 2. 6. 2021 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1034/1 k. ú. Tuhaň za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 2. 6. 2021 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 608/20, 608/65, 710/28, 1015, 1035/1, 1035/5 k. ú. Tuhaň za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o částečném poskytnutí dotace v rámci Programu péče o krajinu v roce 2021 ze dne 29. 7. 2021 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 114 042,50 na akci Obnova historické cesty včetně výsadby stromů a starých odrůd ovocných stromů v obci Tuhaň (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 14. 10. 2021 vydaná poskytovatelem Ministerstvo obrany Praha 6 o poskytnutí dotace ve výši Kč 161 120,00

na akci "Tuhaň - oprava pomníku obětem světových válek" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 8. 10. 2021 o poskytnutí dotace ve výši Kč 160 432,00 na akci "Úpravy severovýchodní části návsi v obci Tuhaň" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Tuhaň č. 1/2021 ze dne 4. 5. 2021 uzavřena s příjemcem Myslivecké sdružení Kly-Tuhaň, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 25 000,00 na částečnou náhradu provozních nákladů a realizaci akcí
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Tuhaň č. 2/2021 ze dne 4. 5. 2021 uzavřena s příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Tuhaň o poskytnutí dotace ve výši Kč 25 000,00 na částečnou náhradu provozních nákladů a práce s dětmi - mladí hasiči
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Tuhaň č. 3/2021 ze dne 4. 5. 2021 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Tuhaň, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 25 000,00 na částečnou náhradu provozních nákladů a realizaci sportovních akcí

Dohody o provedení práce

- ze dne 3. 3. 2021 za údržbu areálu hřiště TJ Sokola Tuhaň před sezónou
- ze dne 1. 3. 2021 za kontrolu a opravy roštů dešťové kanalizace v obci Tuhaň

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 2. 8. 2021 uzavřena s prodávajícím obec Braškov o koupi motorového vozidla Liaz L 101
- Kupní smlouva ev. č. 2021/1 ze dne 8. 9. 2021 uzavřena s prodávajícím STROM PRAHA, a. s. Praha 9 na akci na akci "Nákup profesionálního žacího zahradního traktoru" v celkové výši Kč 536 000,00 bez DPH, zveřejněna dne 7. 10. 2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Nákup profesionálního žacího zahradního traktoru": výzva zveřejněna na úřední desce obce, písemně osloveni dva zájemci, Seznam podaných nabídek (3 zájemci), Protokol o otevírání obálek, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy STROM PRAHA, a. s. Praha - Vinoř ve výši Kč 536 000,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 3/2016 Evidence veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 10. 2016
- Kontrolní řád obce Tuhaň s účinností od 3. 1. 2011 včetně podpisových vzorů
- č. 1/2016 k vedení účetnictví s účinností od 2. 1. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16. 12. 2020, 20. 1., 3. 2., 17. 2., 3. 3., 17. 3., 31. 3., 14. 4., 28. 4., 12. 5., 26. 5., 9. 6., 23. 6., 14. 7., 18. 8., 1. 9., 15. 9., 29. 9., 13. 10., 27. 10., 10. 11., 24. 11., 1. 12., 15. 12. 2021 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, POUŽITO PODPŮRNĚ)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z veřejnoprávní kontroly u zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola U Kočičáků Tuhaň ze dne 23. 8. 2021 (kontrola k 30. 6. 2021)

V kontrolovaném období obec Tuhaň, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Tuhaň:

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem. Jedná se o Kupní smlouvu ev. č. 2021/1 ze dne 8. 9. 2021 uzavřenou s prodávajícím STROM PRAHA, a. s. Praha 9 na akci na akci "Nákup profesionálního žacího zahradního traktoru" v celkové výši Kč 536 000,00 bez DPH, která byla zveřejněna až dne 7. 10. 2021.

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

§ 16 odst. 5, neboť:

Rozpočtové opatření č. 8, schválené zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, nebylo zveřejněno do 30 dní od schválení, ale až dne 26. 1. 2022.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **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**

§ 32, neboť:

Zůstatek účtu 331 Zaměstnanci ve výkazu Rozvaha k 30. 6. 2021 nesouhlasí s Rekapitulací mezd za měsíc červen 2021.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že dle výkazu Rozvaha č. 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dle 13. 2. 2022) zůstatek účtu 331 Zaměstnanci souhlasí s Rekapitulací mezd za měsíc prosinec 2021.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tuhaň za rok 2021 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.)

- Zadavatel uveřejnil na profilu zadavatele Kupní smlouvu ev. č. 2021/1 ze dne 8. 9. 2021 uzavřenou s prodávajícím STROM PRAHA, a. s. Praha 9 v celkové výši Kč 536 000,00 bez DPH až dne 7. 10. 2021.

Byly zjištěny nedostatky spočívající:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C1) ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Rozpočtové opatření č. 8, schválené zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, nebylo zveřejněno do 30 dní od schválení, ale až dne 26. 1. 2022.

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	1,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,42 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 211 545,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 77 654,00 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.

Tuhaň 28.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Marcela Čechová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tuhaň ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Marcela Čechová
starostka obce Tuhaň

.....
dne 28.02.2022

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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 ve 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 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Tuhaň	Marcela Čechová

Upozornění:

- **Výpisy z katastru nemovitostí** - Upozorňujeme, že pro potřeby provedení inventarizace majetku vedeného na účtu 031 - Pozemky k rozvahovému dni je nutno použít výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav k 31. 12. roku, ve kterém jsou stavy majetku ověřovány.