

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

DAVLE IČ: 00241156 za rok 2021

Přezkoumání hospodaření městyse Davle za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2021
- 07.03.2022

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 městyse:

Davle
Na náměstí 63
252 06 Davle

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová

Zástupci městyse:

Mgr. Jiří Prokůpek - starosta
Mgr. Květoslava Macků - 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 právníckými 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 právníckých 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 07.03.2022 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

- sestaven na roky 2020 - 2025, schválen zastupitelstvem městyse dne 17.12.2020, zveřejněn dne 18.12.2020, návrh zveřejněn od 1.12.2020 do 17.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 30.11.2020 - 15.12.2020

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 17.12.2020 jako schodkový, zveřejněn dne 18.12.2020, schodek bude kryt z rezervy obce z minulých let. Závaznými ukazateli rozpočtu na straně příjmů jsou Daňové příjmy, Kapitálové příjmy, Nedaňové příjmy a přijaté Transfery. Závaznými ukazateli rozpočtu na straně výdajů jsou Běžné výdaje, Investice, Rezerva

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole Davle dopisem dne 12.1.2021 a Mateřské škole Davle dopisem dne 12.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem městyse dne 24.6.2021, zveřejněno dne 7.7.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem městyse dne 16.9.2021, zveřejněno dne 23.9.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem městyse dne 16.12.2021, zveřejněno dne 17.2.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 24.6.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse, zveřejněn dne 7.7.2021, návrh zveřejněn ve dnech 31.5. - 15.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.2021 ze dne 9.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 8.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2021 ze dne 16.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 25.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Rozvaha

- k 31.3.2021 ze dne 16.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 25.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3.2021 ze dne 16.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 25.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021 a k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- k 12.11.2021 do faktury č. 2100651, k 31.12.2021 do faktury č. 2100793

Kniha odeslaných faktur

- k 9.11.2021 do faktury č. 2100099, k 31.12.2021 do faktury č. 210122

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 2100101 ze dne 3.3.2021 - č. 2100120 ze dne 9.3.2021, č. 2100285 ze dne 31.5.2021 - č. 2100300 ze dne 3.6.2021, č. 2100690 ze dne 1.12.2021 ze dne 9.12.2021 - č. 2100721 ze dne 9.12.2021
- dle knihy vydaných faktur - č. 2100001 ze dne 11.2.2021 - č. 2100010 ze dne 3.3.2021, č. 2100107 ze dne 2.12.2021 - č. 2100116 ze dne 23.12.2021

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0388180369/0800 vedenému u ČS a.s. - č.60 z 15.3.2021, č. 67 z 23.3.2021, č. 73 z 29.3.2021, č. 75 z 31.3.2021, č. 127 z 30.6.2021, č. 207 ze dne 29.12.2021, č. 209 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94 - 0001113111/0710 vedenému u ČNB - č. 5 z 5.3.2021 - č. 7 z 31.3.2021, č. 13 z 14.6.2021 - č.14 z 30.6.2021, č. 37 ze dne 3.12.2021 - č. 39 ze dne 31.12.2021
- k základnímu běžnému účtu č. 5624111/0100 vedenému u KB a.s. - č. 28 ze dne 26.2.2021, č. 31 ze dne 5.3.2021, č. 35 ze dne 12.3.2021, č. 38 ze dne 17.3.2021, č. 82 ze dne 4.6.2021, č. 95 z 30.6.2021, č. 181 ze dne 7.12.2021, č. 185 ze dne 13.12.2021, č. 188 ze dne 17.12.2021, č. 193 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0388180369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 130060, č. 130067, č. 130073, č. 130075, č. 130127, č. 130207, č. 130209
- k běžnému účtu č. 94 - 0001113111/0710 vedenému u ČNB - č. 160005 - č. 160007, č. 160013 - č. 160014, č. 160037 - č. 160039
- k základnímu běžnému účtu č. 5624111/0100 vedenému u KB a.s. - č. 110028, č. 110031, č. 110035, č. 110038, č. 110082, č. 110095, č. 110181, č. 110185, č. 110189, č. 110193
- k převodu hospodářského výsledku č. 920013
- k převodu nemovitého majetku č. 920044, č. 610027 a č. 610003
- k převodu majetku č. 451315

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, listopad a prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 15.11.2021 v 7:20 hod. činí Kč 66 198,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P00001235 ze dne 12.11.2021

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2021
- č. P00000298 ze dne 1.3.2021 - č. P00000574 ze dne 31.3.2021, č. P00000875 ze dne 2.6.2021 - č. V00000944 ze dne 30.6.2021, č. V00001269 ze dne 1.12.2021 - č. V00001324 ze dne 27.12.2021

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu Triada, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v modulu majetku Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy (období leden- prosinec 2021) uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse Davle za rok 2020 ze dne 24.6.2021 a schválení účetní závěrky příspěvkových organizací MŠ Davle a ZŠ Davle za rok 2020 dne 24.6.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy Davle k 31.3.2021 ze dne 19.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 30.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021 a k 31.12.2021 ze dne 15.2.2022
- Základní školy Davle k 30.9.2021 ze dne 2.10.2021 a k 31.12.2021 ze dne 20.2.2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy Davle k 31.3.2021 ze dne 19.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 30.7.2021 a k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021
- Základní školy Davle k 30.9.2021 ze dne 2.10.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 6.9.2021. Městys Davle (objednatel), STRABAG a.s., Praha 5, IČ 60838744 (zhotovitel), na akci Obnova MK na Šiberným II a Jílovská II v městysu Davle, cena Kč 3 932 403,27 (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.8.2021. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 17.9.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 5.8.2021, kdy městys Davle prodává fyzické osobě pozemek parc.č. 197/52 (lesní pozemek), 6 m2) v katastrálním území Sázava u Davle. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2021.
- Kupní smlouva ze dne 3.11.2021, kdy městys Davle kupuje od fyzické osoby parcelu č. 27/14 (zahrada), o výměře 56 m2, v katastrálním území Davle. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2021.
- Kupní smlouva ze dne 8.12.2021, kdy městys Davle kupuje od fyzické osoby parcelu č. 145/108 (ostatní plocha, ostatní komunikace), o výměře 193 m2, v katastrálním území Davle. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.4.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4.8.2021, kdy městys Davle daruje Sdružení místních samospráv, z.s., ve prospěch obcí a regionů zasažených vichřicí v červnu 2021, resp. obci Mikulčice částku Kč 14.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.7.2021.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva pro umístění Z-Boxu a spolupráci při jeho provozování - smlouva o výpůjčce pozemku ze dne 2.11.2021 mezi městysem Davle a Zásilkovnou s.r.o. IČ 28408306, užívaná plocha o výměře 2,1 m2 (dotčený pozemek parc. č. 77/1 v katastrálním území Davle, na dobu neurčitou Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 1.11.2022.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 29.6.2021, kdy městys Davle pronajímá fyzické osobě část pozemku parc.č. 86/1 – 204 m2 a část pozemku parc.č. 351/1 - 146 m2, v katastrálním území Davle, cena Kč 4.200,00, na dobu určitou do 31.12.2030. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.6.2021.
- Nájemní smlouva ze dne 9.4.2021, kdy městys Davle pronajímá fyzickým osobám část pozemku 197/32 – 400m2 okolo chaty a pozemku 197/117 – 44m2 pod chatou č.e. 311, v katastrálním území Sázava u Davle, na dobu určitou do 31.12.2030. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 8.4.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 5.8.2021, zveřejněn od 13.5.2021 do 31.5.2021
- k Nájemní smlouvě ze dne 29.6.2021, zveřejněn od 4.6.2021 do 21.6.2021
- k Nájemní smlouvě ze dne 9.4.2021, zveřejněn od 10.3.2021 do 26.3.2021
- ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 2.11.2021, zveřejněn od 13.10.2021 do 29.10.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s., č. IV-12-6025914/2 ze dne 7.7.2021. Městys Davle (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná), jedná se o kabelové vedení NN na pozemku parc.č. 505/9 a 505/10 v katastrálním území Davle. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 20.7.2021, evidenční číslo 117D8210A7918, na akci Obnova místní komunikace Na Šiberným II v městysu Davle, ve výši Kč 1 685 725,00, realizace do 31.12.2021. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.7.2021.
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace ze Středočeského kraje ze Středočeského fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS na akci „Davle-pořízení nové CAS pro jednotky SDH městysu Davle“. Předmětem dodatku je prodloužení termínu ukončení projektu realizace do 31.8.2021. Schválení dodatku zastupitelstvem obce dne 24.6.2021.
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 19.4.2021, kdy městys Davle poskytuje TJ SLAVOJ DAVLE, z.s., IČ 75107686, dotaci na provozní výdaje ve výši Kč 100 000,00 na základě žádosti doručené dne 2.11.2020. Vyúčtování dotace do 30.4.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městysu dne 17.12.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.9.2021, evidenční číslo 424, na likvidaci odpadu, údržbu zeleně a drobných údržbových prací

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Obnova MK Na Šiberným II a Jílovská II v městysu Davle obsahuje: Výzvu k podání nabídek ze dne 21.7.2021, Zadávací dokumentaci ze dne 21.7.2021, doručky potvrzující oběhání 5-ti firem, Pozvánku na konání komise pro otvírání obálek a hodnocení nabídek k zakázce z 21.7.2021, Seznam dodaných nabídek, nabídky tří firem, Čestné prohlášení členů hodnotící komise ke střetu zájmů ze dne 5.8.2021, Kontrolní list pro vyhotovení sociálního a enviromentálního odpovědného zadávání a inovací ve veřejné zakázce ze dne 21.7.2021 a Zápis z jednání komise pro otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek k zakázce malého rozsahu. Ze tří firem byla vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou Kč 3 932 403,27 (včetně DPH), která je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 6.9.2021 s firmou STRABAG a.s., Praha 5, IČ 60838744. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 17.9.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví Městys Davle, platnost od 1.1.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 15 ze dne 17.12.2021, č. 16 ze dne 22.2.2021, č. 17 ze dne 8.4.2021, č. 18 ze dne 24.6.2021, č. 19 ze dne 22.7.2021, č. 20 ze dne 30.8.2021, č. 21 ze dne 16.9.2021, č.22 ze dne 1.11.2021, č. 23 ze dne 2.12.2021 a č. 24 ze dne 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy Davle ze dne 12.11.2021. Kontrolované období školní rok 2019/2020 a školní rok 2020/2021 (do data kontroly).

V kontrolovaném období městys Davle, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, výprose, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápujčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Davle:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Městys Davle neúčtoval o Kupní smlouvě ze dne 5.8.2021, kdy městys Davle prodává fyzické osobě pozemek parc.č. 197/52 (lesní pozemek, 6 m2) v katastrálním území Sázava u Davle, resp. o předmětném pozemku, ke dni doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu.

NENAPRAVENO

Chyba nadále přetrvává (ověřeno na Kupní smlouvě ze dne 3.11.2021, právní účinky 12.11.2021 - účtováno dne 15.11.2021 a na Kupní smlouvě ze dne 8.12.2021, právní účinky 10.12.2021 - účtováno dne 6.1.2022).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Davle za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání .

- Tato chyba a nedostatek je specifikována v oddíle C) pod písm. a).

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	0,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,95 %
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 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

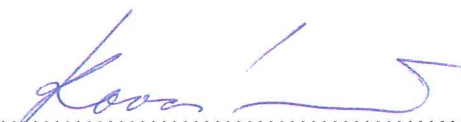
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Davle 07.03.2022



Podpisy kontrolorů:

Irena Kovářiková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

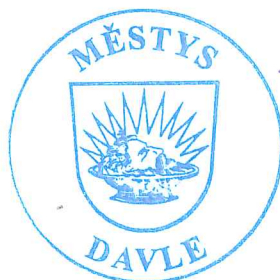

.....
kontrolorka

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 městyse o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Jiří Prokůpek, starosta městyse. Dále starosta městyse převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Davle ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jiří Prokůpek
starosta městyse Davle



.....
dne 07.03.2022

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	Irena Kovářiková
2	1 x	Městys Davle	Mgr. Jiří Prokůpek