

SpZn: SZ_048816/2018/KUSK
Čj.: 003461/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŘISUTY

IČ: 00234851

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Řisuty za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.10.2018
- 07.03.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Řisuty
Řisuty 84
273 78 Řisuty

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Jitka Ryšavá - starostka
Alena Šlajchrtová - účetní obce
Bc. Petra Polanecká - předsedkyně
finančního výboru

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 07.03.2019 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 2018 - 2019, zveřejněn dne 22.3.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn od 25.11. do 14.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 14.12.2017; jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let a úvěrem, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 13.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole oznámeno dne 21.12.2017, příspěvek ve výši 278 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 14.12.2017.

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2018 (zveřejněno dne 27.2.2018)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2018 (zveřejněno dne 28.2.2018)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2018 (zveřejněno dne 15.5.2018)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2018 (zveřejněno dne 18.6.2018)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 (zveřejněno dne 27.7.2018)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.8.2018 (zveřejněno dne 14.9.2018)
- č. 7, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2018 (zveřejněno dne 18.10.2018)
- č. 8, schváleno zastupitelstvem obce dne 9.11.2018 (zveřejněno dne 7.12.2018)
- č. 9, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 (zveřejněno dne 19.1.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 1.6. do 27.6.2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.4., 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 12.10.2018, oprava odeslána dne 17.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 28.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 12.10.2018), 31.12.2018 (odesláno 5.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 12.10.2018), 31.12.2018 (odesláno 5.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 12.10.2018), 31.12.2018 (odesláno 5.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 30.9., 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- obec - ke dni 10.10.2018 do fa č. 18-001-00089, ke dni 28.12.2018 do fa č. 18-001-00120 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 19.12.2018 do fa č. 18-018-00005- dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- obec - ke dni 28.12.2018 do fa č. 18-002-00009 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 7.12.2018 do fa č. 18-019-00012 - dle potřeby

Faktura

- obec - vydané faktury č. 18-002-00001 - č. 18-002-00009 za období od 6.2. do 28.12.2018
- hospodářská činnost - vydané faktury č. 18-019-00001 - č. 18-019-00012 za období od 15.1. do 7.12.2018 (Česká pošta)
- obec - přijaté faktury - č. 18-001-00037 - č. 18-001-00057 za období od 4.5. do 27.6.2018, č. 18-001-00098 - č. 18-001-00114 za období od 8.11. do 14.12.2018
- hospodářská činnost - přijaté faktury - č. 18-018-00001 - č. 18-018-00005 za období od 5.2. do 19.12.2018 (dálniční kupony)

Bankovní výpis

- č. 59 - č. 83 za období od 7.5. do 28.6.2018, č. 127 ze dne 30.9.2018, č. 148 - č. 175 za období od 12.11. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 12324141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 26 za období od 10.1. do 27.9.2018, č. 32 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-4113141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 3 ze dne 6.2.2018, č. 14 ze dne 4.6.2018, č. 25 ze dne 1.10.2018, č. 33 - č. 37 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 115-1331680287/0100 vedenému u KB, a. s. - hospodářská činnost
- č. 1 - č. 9 za období od 31.1. do 30.9.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018, k úvěrovému účtu č. 35-1504431597/0100 vedenému u KB, a. s. - nákup nemovitosti Řisuty čp. 88

Účetní doklad

- č. 18-800-00227 - č. 18-800-00322, č. 18-800-00491, č. 18-800-00591 - č. 18-800-00686, k základnímu běžnému účtu č. 12324141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 18-900-00001 - č. 18-900-00038, č. 18-900-00047, k bankovnímu účtu č. 94-4113141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 18-840-00003, č. 18-840-00018, č. 18-840-00040, č. 18-840-00059 - č. 18-840-00064, k bankovnímu účtu č. 115-1331680287/0100 vedenému u KB, a. s. - hospodářská činnost
- č. 18-910-00001 - č. 18-910-00009, č. 18-910-00012, k úvěrovému účtu č. 35-1504431597/0100 vedenému u KB, a. s. - nákup nemovitosti Řisuty čp. 88

Pokladní kniha (deník)

- obec - květen - červen, prosinec 2018
- hospodářská činnost - květen - červen 2018
- obec - zůstatek pokladní hotovosti ke dni 25.10.2018 ve výši 25 596,00 Kč v 8,00 hod. (k d.č. 18-700-00426 ze dne 24.10.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- hospodářská činnost - zůstatek pokladní hotovosti ke dni 25.10.2018 ve výši 16 135,00 Kč v 8,05 hod. (k d.č. 18-740-00038 ze dne 22.10.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- obec - č. 18-700-00179 - č. 18-700-00262 za období od 2.5. do 29.6.2018, č. 18-700-00476 - č. 18-700-00507 za období od 3.12. do 31.12.2018
- hospodářská činnost - č. 18-740-00014 - č. 18-740-00020 za období od 15.5. do 22.6.2018, č. 18-740-00043 - č. 18-740-00047 za období od 7.12. do 31.12.2018

Evidence poplatků

- k 31.12.2018, vedena "ručně" v knihách - za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2018, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 3.12.2018, doklad o proškolení ze dne 14.12.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 404, LV 98, LV 265 kat. území 745782 Řisuty u Slaného, LV 451, kat. území 600961 Malíkovice, LV 343, kat. území 616605 Byseň, LV 267, kat. území 758311 Studeněves k 31.12.2018

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-9/2018, p. J.P. (DPP), p. V.S. (DPČ)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2018, pí J. Ryšavá, uvolněná starostka, pí M. Záleská, neuvolněná místostarostka (bývalá), p. M. Kemr, neuvolněný místostarosta (nový), Bc. Petra Polanecká předseda fin. výboru, p. S. Chvapil, předseda kulturního výboru (nový)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (odeslán dne 28.5.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 25.5.2018.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2017 (odeslán dne 28.5.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 25.5.2018.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2018, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3,6,9,12/2018, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. SoDDP_AG_2018_00116 2018/PGRLF/41 ze dne 20.10.2018, zhotovitel AGROTEC a.s., Hustopeče, za účelem zpracování Žádosti o podporu poskytovanou Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, cena díla ve výši 8 000,00 Kč, bez DPH.

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

- Kupní smlouva ze dne 20.3.2018, kdy obec koupila podíly 3/27 a 1/18 pozemků p.č. 2101 a 2027, zapsaných na LV č. 265, podíl 3/27 a 1/18 pozemků p.č. 1413/12 a 1413/16, zapsaných na LV č. 98 a podíl 3/27 a 1/18 pozemku p.č. 1413/17, zapsaného na LV č. 404, vše v k.ú. Řisuty u Slaného, fyzické osoby (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2018.
- Smlouva darovací a o zřízení věcného břemene ze dne 3.7.2018, kdy obec (nabyvatel a povinný z věcného břemene) získala pozemek p.č. 600/13 o výměře 1149 m², ostatní plocha s vybudovanou komunikací a vodovodem, v k.ú. Řisuty, od převodců man. J. a PhDr. L.K. Touto smlouvou povinný zřizuje ve prospěch oprávněného (Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS) služebnost inženýrské sítě spočívající v právu uložení vedení a provozování kanalizace, práva přístupu a příjezdu k provádění údržby, oprav a odstraňování havárií uložené kanalizace a neprovedení staveb trvalého charakteru na části služebného pozemku p.č. 600/13 v k.ú. Řisuty u Slaného, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2018.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí peněžitého daru ze dne 30.8.2018, kdy obec poskytla peněžní dar ve výši 15 000,00 Kč na zdravotnické vybavení, Záchraná služba ASČR, Kralupy nad Vltavou (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.8.2018.
- Darovací smlouva ze dne 12.12.2018, kdy obec obdržela finanční dar ve výši 10 000,00 Kč na nespécifikované potřeby, náklady či investice, od fyzické osoby (poskytovatel).

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu ze dne 29.8.2018, kdy obec pronajala pozemek stp.č. 97, jehož součástí je budova čp. 88 (stavba občanské vybavenosti) o výměře 551m² a pozemek parc. č. 108/1 (zahradu) o výměře 195 m², vše v k. ú. Řisuty, za účelem provozování hostinské činnosti, měsíční nájemné ve výši 5 000,00 Kč bez DPH (za dobu nájmu od 1.9. do 31.12.2018 měsíční nájemné ve výši 3 000,00 Kč), složena bezúročná jistota ve výši 15 000,00 Kč), na dobu neurčitou od 1.9.2018, fyzická osoba (nájemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.8.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 25.7. do 13.8.2018 - ke Smlouvě o nájmu ze dne 29.8.2018 (pronájem stp.č. 97, jehož součástí je budova čp. 88 (stavba občanské vybavenosti) a p.č. 108/1)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6019776/VB/007 Řisuty - kVN, TS, kNN pro 6 RD, p.č. 600/2, 8-12, uzavřená dne 4.1.2018 - povinná obec Řisuty, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 2 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 25.1.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 80 000,00 Kč, na pokrytí provozních nákladů hokejového klubu II. hokejové ligy v sezóně 2018, Tělovýchovná jednota HC Řisuty (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2018, žádost ze dne 23.1.2018, vyúčtování do 21.1.2019, zveřejněno na webu obce dne 29.1.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 15.8.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 20 000,00 Kč, na pořízení nových dresů hokejového klubu II. hokejové ligy, se zakomponováním erbu obce Řisuty, Tělovýchovná jednota HC Řisuty (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.8.2018, žádost ze dne 2.7.2018, vyúčtování do 31.1.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.5.2018, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 680,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2018, žádost ze dne 14.5.2018, vyúčtování do 28.2.2019.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 17.9.2018 s p. V.S. - úklid a údržba v obci (4 hod./den)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2018 s p. J.P. - zhotovení stolanů na erby obce (41 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Směrnice č. 1/2017 k veřejným zakázkám malého rozsahu, účinnost od 15.5.2017, zadání veřejných zakázek uskutečnila starostka obce v rámci poptávkového řízení zjištěním ceny na trhu obvyklé.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2017 (schválený rozpočet na rok 2018), 25.1., 28.2., 16.4., 25.5. (účetní závěrka obce a příspěvkové organizace MŠ za rok 2017), 27.6. (závěrečný účet obce za rok 2017), 13.8., 25.9., 9.11. (ustavující), 19.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 24.5.2018 (pověření ze dne 16.4.2018) - kontrola za období od 1.1. do 31.5.2018.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 2.1.2019 (pověření ze dne 30.11.2018) - kontrola za období od 1.6. do 31.12.2018.
- Protokol o provedené kontrole v organizační složce Veřejná knihovna ze dne 4.1.2019 - kontrola za období od 1.1. do 31.12.2018.

V kontrolovaném období obec Řisuty, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 ručitého 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Řisuty:

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:

- 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

§ 22, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky". Obec neúčtovala na účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, i když poskytla dotace ve výši 101 680,00 Kč (Tělovýchovná jednota HC Řisuty a Přemyslovské střední Čechy o.p.s.).

NAPRAVENO

Opravnými účetními doklady č. 18-009-00056 - č. 18-009-00057 ze dne 1.11.2018, č. 18-009-00082 ze dne 31.12.2018.

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

§ 17 odst. 5, neboť:

Zastupitelstvo obce schválilo dne 27.6.2018 závěrečný účet obce za rok 2017, ale prokazatelně neschválilo Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření tak, že zastupitelstvo obce revokuje dne 19.12.2018 zápis ze dne 27.6.2018 tak, že doplňuje do bodu 4 schválení závěrečného účtu za rok 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Řisuty za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,43 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 790 856,50 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.

Řisuty 07.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řisuty o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jitka Ryšavá, starostka obce.

Jitka Ryšavá
starostka obce Řisuty


.....
dne 07.03.2019



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Řisuty	Jitka Ryšavá

Upozornění:

- **Doložka podle zákona o obcích** - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směnit, darovat, propachtovat, poskytnout jako výprosu, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.