

Čj.: 007977/2021/KUSK
SpZn: SZ_087460/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DLOUHÁ LHOTA

IČ: 00508942

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Lhota za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.03.2021
- 08.12.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dlouhá Lhota
Dlouhá Lhota 29
294 05 Dlouhá Lhota u Mladé Boleslavě

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová (30.3.2021)

Zástupci obce:

Václav Pulda - starosta
Jaroslav Kužel - místostarosta
Martina Jenčová - 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 30.03.2021 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 roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 24.10.2019, zveřejněn dne 30.10.2019, návrh zveřejněn od 9.10.2019 do 31.10.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 5.12.2019 do 30.6.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt úvěrem a vlastními zdroji z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 17.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 23.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2020, zveřejněno dne 10.2.2020
- č. 6 schváleno starostou obce dne 30.6.2020, zveřejněno dne 29.7.2020
- č. 9 schváleno starostou obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 8.10.2020
- č. 10 schváleno starostou obce dne 30.10.2020, zveřejněno dne 12.11.2020
- č. 12 schváleno starostou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 15.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 9.7.2020, návrh zveřejněn od 4.6.2020 do 19.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 31.1.2020, 30.6.2020 ze dne 13.7.2020, 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, 31.10.2020 ze dne 13.11.2020, 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 19.10.2020, 31.12.2020 ze dne 13.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, 30.9.2020 ze dne 19.10.2020, 31.12.2020 ze dne 13.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 19.10.2020, 31.12.2020 ze dne 13.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize došlých faktur – od č. 1 ze dne 13.1.2020 do č. 213 ze dne 18.1.2021- dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize odeslaných faktur – od č. 1 ze dne 4.2.2020 do č. 6 ze dne 10.11.2020 – dle potřeby

Faktura

- odeslané - č. 3 ze dne 28.7.2020 a č. 4 ze dne 10.8.2020

Bankovní výpis

- k účtu č. 3032918/0100 vedeném u Komerční banky, a. s. - č. 64 ze dne 8.6.2020, č. 72 ze dne 25.6.2020, č. 96 ze dne 24.8.2020, od č. 105 ze dne 15.9.2020 do č. 110 ze dne 30.9.2020, od č. 143 ze dne 1.12.2020 do č. 158 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 35-1698101587/0100 vedeném u Komerční banky, a. s.(úvěr) - č.9 za období 1.9. - 30.9.2020, č.12 za období 1.12. - 31.12.2020
- k účtu č. 94-6919181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 15 ze dne 3.8.2020 do č. 24 ze dne 30.10.2020, od č. 29 ze dne 9.12.2020 do č. 32 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k č. 3032918/0100 - od č. 100268 do č. 100274 ze dne 8.6.2020, od č. 100299 do č. 100301 ze dne 25.6.2020, č. 100396 ze dne 21.8.2020, od č. 100429 do č. 100457 ze dne 30.9.2020, od č. 100566 ze dne 1.12.2020 do č. 100629 ze dne 31.12.2020
- k č. 94-6919181/0710 – od č. 200022 ze dne 3.8.2020 do č. 200035 ze dne 30.10.2020, od č. 200042 ze dne 9.12.2020 do č. 200047 ze dne 31.12.2020
- k č. 35-1698101587/0100 - č. 300009 ze dne 9.12.2020
- k pokladně - od č. 1100148 ze dne 1.6.2020 do č. 1100177 ze dne 29.6.2020, od č. 1100285 ze dne 2.11.2020 do č. 1100315 ze dne 30.11.2020
- předpisy došlých faktur – č. 4400088, od č. 4400141 do č. 4400148, č. 4400084, od č. 4400187 do č. 4400191, od č. 4400193 do č. 4400203
- předpis odeslaných faktur - č. 8800003 ze dne 28.7.2020 č. 8800004 ze dne 10.8.2020, č. 8800005 ze dne 17.8.2020
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 20009 ze dne 19.6.2020
- vnitřní doklad o účtování dotací na podrozvahový účet- č. 20015 a č. 20016 ze dne 14.10.2020
- vnitřní doklad o přeúčtování AU věcné břemeno - č. 7700002 ze dne 7.7.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávky věcné břemeno - č. 6600003 ze dne 14.5.2020, č. 6600004 ze dne 24.6.2020

Pokladní kniha (deník)

- za období červen a listopad
- skonto pokladní hotovosti k 8.12.2020 v 10:50 hodin činí Kč 34.491,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, do dokladu č. 235 ze dne 7.12.2020

Pokladní doklad

- od č. 103 ze dne 1.6.2020 do č. 125 ze dne 29.6.2020, od č. 204 ze dne 2.11.2020 do č. 226 ze dne 30.11.2020

Evidence poplatků

- vedena ručně v sešitě spolu s pomocným seznamem ve word tabulce - za TKO a psy

Evidence majetku

- vedena v knihách, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2020 - Plán inventur na rok 2020 ze dne 22.12.2020, Prezenční listina z proškolení inventarizační komise ze dne 28.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2020 za obec a příslušná k.ú. - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 30.1.2021

Mzdová agenda

- mzdový a osobní list na rok 2020 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový a osobní list na rok 2020 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 19.6.2020
- Informace o schválení účetní závěrky Mateřské školy Dlouhá Lhota ze dne 19.6.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 24.2.2020 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 24.2.2020 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.8.2020, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s.r.o., Dolní Bousov, předmět smlouvy je "Rekonstrukce a odbahnění tří rybníků v obci Dlouhá Lhota, SO.01 nádrž č.1" , sjednaná cena díla činí Kč 1.857.948,46 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 19.8.2020, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s.r.o., Dolní Bousov, předmět smlouvy je "Rekonstrukce a odbahnění tří rybníků v obci Dlouhá Lhota, SO.02 nádrž č.2" , sjednaná cena díla činí Kč 1.061.107,93 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 19.8.2020, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s.r.o., Dolní Bousov, předmět smlouvy je "Rekonstrukce a odbahnění tří rybníků v obci Dlouhá Lhota, SO.03 nádrž č.3" , sjednaná cena díla činí Kč 1.620.120,52 bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 16.11.2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 19.8.2020, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s.r.o., Dolní Bousov, předmět smlouvy je "Rekonstrukce a odbahnění tří rybníků v obci Dlouhá Lhota, SO.01 nádrž č.1" , předmětem dodatku je navýšení ceny díla o vícepráce ve výši Kč 32.513,49 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 22.12.2020, zhotovitel Ing. František Kačírek, projektový atelier Tuřice, předmět smlouvy je zhotovení územního plánu obce Dlouhá Lhota, sjednaná cena Kč 240.000,00 bez DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.6.2020, obdarovaný Český svaz chovatelů Dlouhá Lhota, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 8.000,00 na činnost svazu

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti Dlouhá Lhota u MB, p.č. 1310 IV-12-6024187/VB/2 ze dne 14.5.2020, oprávněný ČEZ Distribuce a.s.– zřízeno k p.č. 1421/1 v k.ú. Dlouhá Lhota u Mladé Boleslavi, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6023703/001 ze dne 24.6.2020, oprávněný ČEZ Distribuce a.s.– zřízeno k p.č. 1387/22, p.č. 1387/90, p.č. 1387/146, p.č. 1410/10 v k.ú. Dlouhá Lhota u Mladé Boleslavi, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D293006104 ze dne 14.10.2020, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, Praha z programu 12929 – Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádrží na akci „Rekonstrukce a odbahnění tří rybníků v obci Dlouhá Lhota, SO.02 nádrž č.2", investiční dotace ve výši max. Kč 203.000,00, neinvestiční dotace ve výši max. Kč 610.000,00
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D293006105 ze dne 14.10.2020, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, Praha z programu 12929 – Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádrží na akci „Rekonstrukce a odbahnění tří rybníků v obci Dlouhá Lhota, SO.03 nádrž č.3", investiční dotace ve výši max. Kč 238.000,00, neinvestiční dotace ve výši max. Kč 1.075.000,00
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory Projekty podpořené z Operačního programu Životního prostředí pro období 2014 - 2020 v Prioritní ose 1: Zlepšování kvality vod a snižování rizika povodní ze dne 16.12.2020, investiční dotace na zajištění realizace „Projektu Dlouhá Lhota - splašková oddílná kanalizace a ČOV, evidenční číslo Projektu OSF/ŽIV/042395/2020 (dále jen "Projekt")“ v maximální výši Kč 889.815,00

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2020 uzavřená s p. J.S. na období od 1.9.2020 do 31.12.2020 v rozsahu do 300hod. – praní dresů

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce a odbahnění tří rybníků v obci Dlouhá Lhota" - e-mailem osloveno pět dodavatelů, doručeno pět nabídek, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.7.2020 výběr zhotovitele - Svoboda Dolní Bousov s.r.o. s celkovou nejnižší nabídkovou cenou ve výši Kč 4.539.176,91bez DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 24.10.2019 (výhled), 20.12.2019 (rozpočet), 19.6.2020 (účetní závěrka MŠ, účetní závěrka a závěrečný účet obce), 28.7.2020, 11.11.2020, 22.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č.1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Dlouhá Lhota ze dne 10.3.2020, kontrolované období 1.10.2019 - 29.2.2020

V kontrolovaném období obec Dlouhá Lhota, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, 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 poskytnutí dotace, 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 Dlouhá Lhota:

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

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky. Po přezkoumání inventurního soupisu bylo zjištěno, že obec žádnou pohledávku za zřízení věcných břemen nemá, neboť uvedené pohledávky na účtu 377 (doklad č. 6600003 ze dne 14.5.2020 a doklad č. 6600004 ze dne 24.6.2020) byly fakturovány a účtovány duplicitně na účtu 311 (faktura č. 3 ze dne 28.7.2020 a č. 4 ze dne 10.8.2020) k rozvahovému dni 31.12.2020 byly faktury uhrazeny. Podotýkáme, že bylo duplicitně účtováno i na výnosovém účtu 602 a v případě vystavených faktur byla účtována i daň z přidané hodnoty.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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:**

Obec jako zadavatel neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Smlouvy o dílo ze dne 19.8.2020 "Rekonstrukce a odbahnění tří rybníků v obci Dlouhá Lhota, SO.01 nádrž č.1, SO.02 nádrž č.2, SO.03 nádrž č.3" byly zveřejněny na profilu zadavatele opožděně dne 8.9.2020. Dále Dodatek č. 1 ze dne 16.11.2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 19.8.2020 "Rekonstrukce a odbahnění tří rybníků v obci Dlouhá Lhota, SO.01 nádrž č.1" nebyl zveřejněn na profilu zadavatele.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření ze dne 22.12.2020, jehož účinnost bude ověřena v dalším účetním období, až nastane povinnost zveřejnění na profilu zadavatele. Dodatek č. 1 ze dne 16.11.2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 19.8.2020 byl zveřejněn dodatečně dne 8.12.2020.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Lhota za rok 2020 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.)

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky.

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	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,13 %
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 38 411 482,09 Kč.

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

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2020 činil Kč 16.919.601,00, což je 134,33 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Dlouhá Lhota 30.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
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 Dlouhá Lhota o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Pulda, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dlouhá Lhota ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Václav Pulda
starosta obce Dlouhá Lhota

.....
dne 30.03.2021

Poučení:

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 interního auditu a 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 přestupku 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	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Dlouhá Lhota	Václav Pulda

Upozornění:

- **Splátka úvěru** - Upozorňujeme, že je obec povinna dbát na krytí výdajů v rozpočtu obce, zejména provedených splátek úvěru Financování - třída 8 (8123). Obec na základě dopisu Ministerstva financí ze dne 15.7.2020 provedla dne 10.11.2020 mimořádnou splátku úvěru ve výši Kč 80.399,00 aniž by provedla rozpočtové opatření. Dle výkazu FIN 2-12M sestaveného ke dni 31.12.2020 vykazuje schválený rozpočet a rozpočet po změnách žádný údaj. Při dílčím přezkoumání byla účetní upozorněna ústně. Podotýkáme, že náhledem na schválený rozpočet 2021 bylo zjištěno, že obec pravidelné splátky úvěru pro rok 2021 v rozpočtu uvedla.