

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_063353/2014/KUSK
Čj.: 008973/2015/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VYŽLOVKA

IČ: 00235938
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Vyžlovka za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2014
- 10.4.2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vyžlovka
Na Návsi 57
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Ing. Jan Pelikán, Ph.D. - starosta
Eva Pačesová - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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 právnickými 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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
10. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 11.12.2013
- na roky 2015 - 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 17.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 14.11.2013 - 11.12.2013

Schválený rozpočet

- roku 2013 zastupitelstvem obce dne 11.12.2013 jak přebytkový, přebytkem bude kryta splátka úvěru, závazné ukazatele - paragrafové znění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.2.2014
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.3.2014
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.5.2014
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2014
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.7.2014
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.9.2014
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2014
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 schválený zastupitelstvem obce dne 11.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad".
- Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 15.5.2014 - 12.6.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.9.2014, 31.12.2014 (datum tisku 31.1.2015)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 31.1.2015)

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 31.1.2015)

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2014, 31.12.2014 (okamžik sestavení 31.1.2015)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za období 12/2014 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 1 - 228 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 1 - 10 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 153, 155, 154, 156, 157, 168, 167, 164, 163, 165, 165, 166, 171, 170, 158, 172, 169, 173, 159, 175, 174, 160, 161, 162, 176, 177, 178, 179, 183, 180, 181, 186, 182, 196, 192, 198, 193, 200, 197, 194, 191, 189, 195, 190, 202, 201, 203, 209, 205, 187, 188, 206, 252, 253, 256, 257, 251, 259, 260, 261, 262, 263, 269, 267, 266, 265, 264, 258, 255, 271, 270, 272, 273, 278, 274
- faktury vydané č. 20140053, 20140054, 2014055, 20140056, 20140057, 20140058, 20140064, 20140065, 20140066, 20140067, 20140068, 20140069, 20140072, 20140070, 20140071 a č. 14000008, 14000009, 14000011

Bankovní výpis

- k účtu č. 6722151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 120 ze dne 4.8.2014 do výpisu č. 153 ze dne 30.9.2014 (elektronické výpisy), od výpisu č. 190 ze dne 5.12.2014 do výpisu č. 203 ze dne 31.12.2014

- k účtu č. 23507349/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., od výpisu č. 006 za období 1.6.2014 - 30.6.2014 do výpisu č. 012 za období 1.12.2014 - 31.12.2014
- k účtu č. 94-6317201/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 12 ze dne 9.6.2014 do výpisu č. 17 ze dne 29.8.2014, od výpisu č. 20 ze dne 7.10.2014 do výpisu č. 26 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k účtu č. 6722151/0100 - účetní doklady od č. 110120 ze dne 4.8.2014 do č. 110153 ze dne 30.9.2014, od č. 110190 ze dne 5.12.2014 do č. 110203 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 23507349/0800 - účetní doklady od č. 130006 ze dne 30.6.2014 do 130012 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 94-6317201/0710 - účetní doklady od č. 180012 ze dne 9.6.2014 do č. 180017 ze dne 29.8.2014, od č. 180020 ze dne 7.10.2014 do č. 180026 ze dne 31.12.2014
- k pokladně - účetní doklady č. 490007, 490008, 490009

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec - září 2014
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání v 9 hodin se zůstatkem ve výši Kč 90.298,-, který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize (poslední doklad č. P14000323 ze dne 29.10.2014)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. V14000207 ze dne 2.7.2014 do č. V1400295 ze dne 30.9.2014

Evidence majetku

- vedena v programu EMA Gordic se stavem k 31.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2014 ze dne 17.12.2014
- Protokol o proškolení inventarizační komise, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků se stavem k 31.12.2014
- Inventarizační zpráva obce Vyžlovka za rok 2014 ze dne 3.2.2015
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2014 (kat. území č. 789046 Vyžlovka LV 10001)

Mzdová agenda

- výplatní pásky za 1/2014, 4/2014, 8/2014 a 9/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta obce
- uvolněný místostarosta
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 6.11.2014 - výše stanovených měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce (starosta, místostarostové)

Smlouvy o dílo

- ze dne 23.4.2014 uzavřená se Zhotovitelem Promont Uherské Hradiště, s.r.o., IČ 27677443 na realizaci projektu "Komunikace pro výstavbu rodinných domů - Na Splachu na pozemcích parc. č. 330/43, 327/18, 327/22, 465, 331/3 v katastrálním území Vyžlovka, obec Vyžlovka" v ceně Kč 3.719.007,- bez DPH, tj. Kč 4.499.998,- včetně DPH s termínem dokončení do 29.4.2014.

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

- Smlouva o koupi nemovitosti ze dne 2.7.2014 (obec prodávající) uzavřená s p. P.M. a pí M.M. na prodej pozemkové parcely č. 330/28 o výměře 811 m² (orná půda)
- v k.ú. Vyžlovka za sjednanou kupní cenu Kč 1.622.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.6.2014.
- Smlouva o koupi nemovitosti ze dne 30.4.2014 (obec prodávající) uzavřená s p. J.Č. a pí M.Č. a prodej pozemkové parcely č. 330/31 o výměře 811 m² (orná půda) v k.ú. Vyžlovka za sjednanou kupní cenu Kč 1.622.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.6.2014.

- Kupní smlouva ze dne 30.6.2014 (obec prodávající) uzavřená s p. J.P. a pí J.P. na prodej pozemkové parcely č. 330/25 o výměře 890 m² (orná půda) v k.ú. Vyžlovka za sjednanou kupní cenu Kč 1.780.000,-. Uzavření smlouvy schválen zastupitelstvem obce dne 6.2.2013.
- Kupní smlouva ze dne 30.6.2014 (obec prodávající) uzavřená s p. P.V a pí J.V. na prodej pozemkové parcely č. 330/30 o výměře 773 m² (orná půda) v k.ú. Vyžlovka za sjednanou kupní cenu Kč 1.546.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.2.2013.
- Kupní smlouva ze dne 30.6.2014 (obec prodávající) uzavřená s p. J.G. a pí J.G. na prodej pozemkové parcely č. 330/29 o výměře 811 m² (orná půda) v k.ú. Vyžlovka za sjednanou kupní cenu Kč 1.622.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.2.2013.
- Kupní smlouva ze dne 30.6.2014 (obec prodávající) uzavřená s p. I.J. na prodej pozemkové parcely č. 330/36 o výměře 1.001 m² (orná půda) v k.ú. Vyžlovka za sjednanou kupní cenu Kč 2.002.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2013.
- Kupní smlouva ze dne 30.6.2014 (obec prodávající) uzavřená s p. I.P. a pí I.P. na prodej pozemkové parcely č. 330/42 o výměře 796 m² (orná půda) v k.ú. Vyžlovka za sjednanou kupní cenu Kč 1.592.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2013.
- Kupní smlouva ze dne 30.6.2014 (obec prodávající) uzavřená s p. J.K. a pí P.K. na prodej pozemkové parcely č. 330/24 o výměře 859 m² (orná půda) v k.ú. Vyžlovka za sjednanou kupní cenu Kč 1.718.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.2.2013.
- Kupní smlouva ze dne 10.10.2014 (obec kupující) uzavřená s p. R.K. na pořízení parcely č. 387/9 (zahřada) o výměře 357 m² v k.ú. Vyžlovka za sjednanou kupní cenu Kč 200.000,-. Uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 17.9.2014.

Darovací smlouvy

- ze dne 4.8.2014 (obec obdarovaná) uzavřená s p. P.B. na peněžní prostředky ve výši Kč 2.710,- za účelem opravy komunikace v obci.
- ze dne 4.8.2014 (obec obdarovaná) uzavřená s p. J.L. na peněžní prostředky ve výši Kč 4.500,- za účelem opravy komunikace v obci.

Smlouvy nájemní

- ze dne 2.7.2014 (obec pronajímatel) uzavřená s ROSA market s.r.o., Kroměříž, IČ 25506641 na pronájem nemovitosti v ul. Na Návsi č.p. 15 v k.ú. Vyžlovka - nebytové prostory k podnikání o výměře 44 m² a ostatní plochy o výměře 64 m² (prodejna) za sjednané nájemné ve výši Kč 24.000,-/rok na dobu určitou do 30.9.2016. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 10.6.2014.
- ze dne 30.5.2014 (obec pronajímatel) uzavřená s Komunitním centrum Liščí pětka, Vyžlovka, IČ 22726926 na pronájem pozemku parc. č. 389/11 výměře 691 m² a parc. č. 389/12 o výměře 664 m² v k.ú. Vyžlovka, v areálu koupaliště za sjednané roční nájemné ve výši Kč 1,- za účelem provozování sportoviště zejména provoz hřiště na plážový volejbal, kriket, petangue, ruské kuželky a ping pong na dobu určitou 1 rok. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 14.5.2014.
- ze dne 28.4.2014 (obec pronajímatel) uzavřená s p. V.Z. a pí D.Z. Praha 4 na pronájem budovy č.p. 118 na pozemku parc. č. 611 v k.ú. Vyžlovka (areál koupaliště) o celkové výměře 20 m² za sjednané nájemné ve výši Kč 5.000,- a to za dobu užívání od 1.5.2014 do 30.9.2014. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 16.4.2014.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na pronájem prodejny potravin na návsi, ulice Na Návsi č.p. 15 v k.ú. Vyžlovka, zveřejněn ve dnech 22.4.2014 - 10.6.2014

- na prodej stavebních pozemků č. 330/23, 330/27, 330/28, 330/31, 330/32, 330/33, 330/34, 330/35 v lokalitě Na Splachu v k.ú. Vyžlovka, zveřejněn dne 3.10.2012
- na pronájem části pozemků na Vyžlovském koupališti v k.ú. Vyžlovka č. parc. 389/11, 389/12 o celkové výměře 322 m² - sportovní areál, zveřejněn ve nech 7.3.2014 - 2.4.2014.
- na pronájem nebytových prostor v 1. patře budovy č.p. 118 na koupališti v k.ú. Vyžlovka, zveřejněn ve dnech 21.3.2014 - 17.4.2014

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.8.2014 (V.K.) v rozsahu 25 hodin úklid a výběr na koupališti
- ze dne 1.8.2014 (G.F.) v rozsahu 35 hodin - práce na opravě hřbitovní zdi
- ze dne 1.9.2014 (L.S.) v rozsahu 8 hodin - vedení místní knihovny
- ze dne 1.9.2014 (R.M.) v rozsahu 8 hodin - vedení místní knihovny

Dokumentace k veřejným zakázkám

- k veřejné zakázce malého rozsahu "Komunikace pro výstavbu rodinných domů - Na Splachu na pozemcích parc. č. 330/43, 327/18, 327/22, 465, 331/3 v katastrálním území Vyžlovka, obec Vyžlovka" (Zadávací list dodávky pro stavbu ze dne 4.4.2014 včetně podacích listků, Zápis z jednání zastupitelstva ze dne 2.4.2014, Rozhodnutí starosty ze dne 16.4.2014 o výběru uchazeče veřejné zakázky (schváleno zastupitelstvem dne 16.4.2014, pověřen starosta oznámením a k podpisu smlouvy), Oznámení o výběru zadavatele ze dne 17.4.2014) - kritérium ekonomické výhodnosti

Vnitřní předpis a směrnice

- Dodatek ke směrnici o finanční kontrole č. 5/2011 ze dne 10.10.2014 - pověření účetní k funkci správce rozpočtu v mezivolebním období
- č. 1/2015 - Metodika zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 11.12.2013 (schválení rozpočtu), 8.1.2014, 22.1.2014, 5.2.2014, 19.2.2014, 5.3.2014, 19.3.2014, 2.4.2014, 16.4.2014 (účetní závěrka obce r. 2013), 25.4.2014, 14.5.2014, 28.5.2014, 11.6.2014 (Závěrečný účet obce r. 2013), 25.6.2014, 9.7.2014, 23.7.2014, 3.9.2014, 17.9.2014, 6.11.2014 (ustavující), 19.11.2014, 3.12.2014, 17.12.2014,

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka schválena na jednání zastupitelstva obce dne 16.4.2014

V kontrolovaném období obec Vyžlovka, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 přijetí dotace, 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vyžlovka:

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

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 72, neboť:

Měsíční odměna neuvolněnému členu zastupitelstva byla vyplácena ve vyšší než maximální výši. Zastupitelstvo obce dne 6.11.2014 usnesením č. 7 stanovilo chybně vyšší měsíčních odměn všem neuvolněným členům zastupitelstva obce ve výši Kč 1.210,- ode dne přijetí usnesení bez určení souběhu funkcí. Odměny byly ode dne přijetí usnesení vypláceny v plné výši, ačkoliv stanovení jednotlivých funkcí bylo rozhodnuto až na následujícím zasedání zastupitelstva dne 19.11.2014. Za období 6.11.2014 - 19.11.2014 byly vypláceny měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva ve vyšší výši, než činil zákonný nárok. Podotýkáme, že v měsíci lednu byly vyplácené odměny zastupitelům (p. M.V., I.Š. a S.H) poníženy o neoprávněně vyplacenou částku. Do dne konečného přezkoumání (10.4.2015) nebyly vráceny neoprávněně vyplacené částky za zastupitele p. M.V. a pí J.P.

▪ **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**

§ 65 odst. 6, neboť:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám k účtu 311, neboť nebyly vytvořeny opravné položky k faktuře č. 8/2013.

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 84 odst. 2, 4, neboť:

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci. Zastupitelstvo obce dne 6.11.2014 stanovilo vyšší měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce v jednotné výši Kč 1.210,-, ale nerozhodlo o výkonu funkce jednotlivých členů zastupitelstva obce. Jednotlivé funkce byly stanoveny až dne 19.11.2014 (jmenování výborů a komisí), bez určení výše stanovené odměny při souběhu funkcí. Odměny jsou ode dne zvolení vypláceny ve výši Kč 1.210,- (členové výborů a členové zastupitelstev obcí) a Kč 1.520,- (předsedové výborů a členové zastupitelstva). O rozdílné výši měsíčních odměn předsedů výborů a komisí nebylo rozhodnuto zastupitelstvem obce.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vyžlovka za rok 2014 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.)

- Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám k účtu 311.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C4) překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Měsíční odměna neuvolněnému členu zastupitelstva byla vyplácena ve vyšší než maximální výši v období 6.11.2014 - 19.11.2014.
- Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci – nebyla stanovena výše odměn předsedům výborů a komisí.

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	0,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

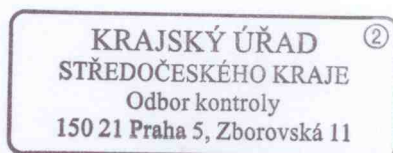
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 5 424,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Vyžlovka 10. 4. 2015

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

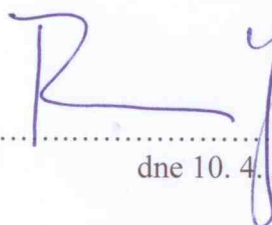
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5


- 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vyžlovka o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jan Pelikán, Ph.D., starosta obce.

Ing. Jan Pelikán, Ph.D.
starosta obce Vyžlovka


.....
dne 10. 4. 2015



Poznámka:

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 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 správního deliktu 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	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Vyžlovka	Ing. Jan Pelikán, Ph.D.