

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### TŘI DVORY

IČ: 00235806  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory za rok 2017 bylo zahájeno dne 18. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 15.03.2018
- 02.11.2017

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. 2017 - 31. 12. 2017**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Tři Dvory  
Tři dvory 271  
280 02 Kolín 2**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský  
Bc. Jaroslav Petrák**

**Zástupci obce:**

**Jitka Vokolková - starostka  
Dita Zemanová - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 15.3.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2015 - 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2014, zveřejněn dne 14.2.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 1.12.2016 - 20.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2016 jako schodkový, schodek rozpočtu je krytý z rezervy z minulých let

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 2.1.2017 (Mateřská škola Tři Dvory)

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 9.2.2017; zveřejněno 14.2.2017), č. 2 (2.3.2017; 3.3.2017), č. 3 (12.4.2017; 18.4.2017), č. 4 (10.5.2017; 12.5.2017), č. 5 (20.6.2017; 22.6.2017), č. 6 (29.6.2017; 30.6.2017), č. 7 (15.8.2017; 16.8.2017), č. 8 (14.9.2017; 18.9.2017), č. 9 (18.10.2017; 23.10.2017), č. 10 (16.11.2017; 20.11.2017), č. 11 (28.12.2017; 9.1.2018)

### **Závěrečný účet**

- roku 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.4.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 18.4.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 10.3.2017 - 12.4.2017

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 30.9.2017 (datum zpracování 11.10.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 24.1.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 9/2017 (ze dne 16.10.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 6.2.2018)

### **Rozvaha**

- za období 9/2017 (ze dne 16.10.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 6.2.2018)

### **Příloha rozvahy**

- za období 9/2017 (ze dne 16.10.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 12.2.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2017

### **Hlavní kniha**

- za období 9/2017 (ze dne 16.10.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 12.2.2018)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v PC v tabulkách programu Excel, poř. č. 1 - 344 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v PC v tabulkách programu Excel, poř. č. 1/17 až č. 98/17 (dle potřeby)

### **Faktura**

- faktury došlé - č. 186 až č. 207

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-611151/0710, Česká národní banka, výpis č. 49 ze dne 16.8.2017 až č. 54 ze dne 31.8.2017, č. 72 ze dne 5.12.2017 až č. 78 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 43-9928700267/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 3 ze dne 30.6.2017 až č. 6 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 8429151/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 122 ze dne 28.7.2017 až č. 136 ze dne 31.8.2017, č. 193 ze dne 4.12.2017 až č. 208 ze dne 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 500952 až č. 501056, č. 501133 až č. 501214
- k účtu č. 94-611151/0710 - č. 200049 až č. 200054
- k účtu č. 43-9928700267/0100 - č. 100003 až č. 100005
- k účtu č. 8429151/0100 - č. 122 až č. 136
- předpisy faktur došlých - č. 321186 až č. 321207

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období říjen, prosinec 2017
- ověření zůstatku pokladní hotovosti provedeno dne 2.11.2017 v 8 hodin 25 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 22.283,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. V1058 ze dne 1.11.2017)

### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 952 ze dne 1.10.2017 až č. 1056 ze dne 31.10.2017, č. 1133 ze dne 1.12.2017 až č. 1214 ze dne 29.12.2017

### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách programu excel, zejména: poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad

### **Evidence pohledávek**

- vedena v tabulkách programu Excel - kniha pohledávek, evidováno na účtu 311 (fakturované náklady za nájemné, zálohy energií, stočné, telefon) - dle potřeby

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Gordic se stavem k 31.12.2017

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace obce r. 2017, zejména: Plán inventur ze dne 28.12.2017, Protokol o proškolení inventurní komise ze dne 29.12.2017, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, Inventarizační zpráva r. 2017 ze dne 31.1.2018, včetně soupisu inventarizovaných účtů, výpisy LV za obec a příslušná katastrální území k 31.12.2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice za období 5 - 9/2017 (uvolněná starostka obce)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 9.2.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Tři Dvory za rok 2016 ze dne 2.3.2017

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 22.3.2017, uzavřená se zhotovitelem Elspet, s.r.o., Bystřice pod Hostýnem na realizaci projektu "Protipovodňová opatření pro obec Tři Dvory" v ceně díla Kč 1.334.937,- bez DPH (tj. Kč 1.615.274,- vč. DPH. Uzavření smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2017. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.3.2017. Dodatek č. 1 ze dne 31.7.2017 ke smlouvě o dílo ze dne 22.3.2017, kterou se stanovuje termín dokončení celého díla na 31.10.2017. Uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2017. Dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 31.8.2017

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

- Směnná smlouva ze dne 12.4.2017, uzavřená s SVUM-CZ, Konárovice, kterou obec směňuje pozemek p.č. 630/81 o výměře 19 m<sup>2</sup> (ostatní plocha) v k.ú. Tři Dvory za pozemek p.č. 630/82 o výměře 116 m<sup>2</sup> v k.ú. Tři Dvory s finančním vyrovnáním v částce Kč 1,- z rozpočtu obce. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2016.
- Kupní smlouva ze dne 16.5.2017 (obec prodávající) uzavřená s p. M.P. na prodej pozemku p.č. 1094 (PK) o výměře 56 m<sup>2</sup> v k.ú. Tři Dvory. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.5.2017.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 29.6.2017 (obec pronajímatel) uzavřená s p. T.O. na pronájem pozemku p.č. 8/1 o výměře 1.422 m<sup>2</sup> (ostatní plocha) v k.ú. Tři Dvory a to na dobu neurčitou.
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 2.10.2017 (obec pronajímatel) uzavřená s p. L.K. na pronájem budovy č.p. 1 ve Třech Dvorech, která je součástí st.p.č. 1/1 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 805 m<sup>2</sup> za účelem provozování podnikatelské činnosti - hostinská činnost a prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2017.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- pronajmout část pozemku p.č. 8/1 o výměře 1.422 m<sup>2</sup> (ostatní plocha) v k.ú. Tři Dvory, zveřejněn ve dnech 2.6.2017 - 20.6.2017
- směnit pozemek p.č. 630/81 o výměře 19 m<sup>2</sup> (ostatní plocha) v k.ú. Tři Dvory, zveřejněn ve dnech 12.10.2016 - 19.12.2016
- prodat id. 1/2 pozemku p.č. 1094 (PK) o výměře 56 m<sup>2</sup> v k.ú. Tři Dvory, zveřejněn ve dnech 12.4.2017 - 10.5.2017
- pronajmout prostory sloužící k podnikání - budovy č.p. 1 ve Třech Dvorech, na pozemku st.p. č. 1/1 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 805 m<sup>2</sup>, zveřejněn ve dnech 16.8.2017 - 31.8.2017

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900091075\_1/2017 ze dne 14.3.2017 (obec povinná) uzavřená s GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem za účelem "uložení plynárenského zařízení STL plynovodní přípojka pro RD č.p. 219 Tři Dvory" na pozemku p.č. 1073/2 v k.ú. Tři Dvory. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2017.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900086155\_2/VB ze dne 7.12.2017 (obec povinná) uzavřená s GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem za účelem "uložený plynárenského zařízení ROZ Kolín, Třídvorská p.p.č. 854/7, STL plynovodní přípojka pro CNG, 1 VO", zřízeno úplatně v částce Kč 500,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2017.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 115D312040163 ze dne 16.2.2017, poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, na realizaci projektu "Protipovodňová opatření pro obec Tři Dvory" v částce Kč 1.317.307,76 s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.9.2018.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) id. č. 115D312040183 ze dne 3.7.2017, poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, na realizaci projektu "Protipovodňová opatření pro obec Tři Dvory", kterou se mění výše poskytnuté dotace na Kč 1.294.162,80 a termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.5.2018.
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 115D316010678 ze dne 7.7.2017, poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, na realizaci projektu "Zateplení domu č.p. 271 v obci Tři Dvory" v částce Kč 706.231,20 s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.9.2019.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- Veřejnoprávní smlouva č. 8 o poskytnutí dotace na akci "Den matek" ze dne 13.5.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s Berry a spol., z.s., Kolín v částce Kč 3.000,- za účelem "vystoupení TS Kocour Modročko pod vedením p. J.B. na Dni matek ve Třech Dvorech". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.4.2017 na základě žádosti ze dne 10.4.2017
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2017 o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 2.1.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s TJ Tři Dvory, z.s.,

v částce Kč 50.000,- na "Celoroční činnost oddílu kopané". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2016 na základě žádosti ze dne 3.11.2016

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 3.4.2017 - p. J.P. v rozsahu 20 hodin (příprava podkladů pro bezbariérové trasy v okolí)
- ze dne 1.7.2017 - p. M.L. v rozsahu 205 hodin (pomoc při údržbě obce a veřejné zeleně)
- ze dne 3.10.2017 - p. J.R. v rozsahu 6 hodin (40 m<sup>2</sup> fasády na čekárně autobusu)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Protipovodňová opatření pro obec Tři Dvory", zejména Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace pro veřejnou zakázku na dodávky ze dne 9.1.2017 (osloveny 3 firmy), Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 9.2.2017 (výběr zhotovitele, uzavření smlouvy), Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky ze dne 9.2.2017, Oznámení o výběru zhotovitele ze dne 9.2.2017, Písemná zpráva zadavatele ze dne 23.3.2017 - kritérium nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo. Zakázka byla zadána v souladu s vnitřními pravidly obce stanovenými vnitřním předpisem "Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 1.4.2016.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce dne 9.2.2017

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

- ze dne 20.12.2016 (rozpočet r. 2017), 9.2. (účetní závěrka obce r. 2016) 2.3. (účetní závěrka Mateřské školy r. 2016), 12.4. (schválení závěrečného účtu obce r. 2016), 10.5., 20.6., 29.6., 31.7., 15.8., 14.9., 18.10., 16.11., 28.12.2017

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokoly č. 1 - 3/2017 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole Tři Dvory, ze dne 18.5.2017, 16.8.2017, 23.10.2017

#### **Výsledky externích kontrol**

- Protokol o kontrole č. 661/17/223 ze dne 10.10.2017, č.j. 42004/0118449/17/010/Žid, kontrolní orgán Okresní správa sociálního zabezpečení Kolín, předmět kontroly - plnění povinností v nemocenském pojištění a v oblasti pojistného a důchodového pojištění za období 1.9.2014 - 31.8.2017

V kontrolovaném období obec Tři Dvory, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, nehospoďařila 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory:

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:

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Dodatek č. 1 ze dne 31.7.2017 ke Smlouvě o dílo ze dne 22.3.2017 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele v zákonné lhůtě tj. do 15 dnů od jejího uzavření. Dodatek č. 1 byl zveřejněn až dne 31.8.2017.

### **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvem obce dne 16.11.2017 přijato systémové opatření spočívající v dodržování lhůt ke zveřejnění uzavřených smluv o dílo vč. dodatků nad 500 tis. bez DPH v zákonném termínu.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory za rok 2017 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	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,21 %
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 1 334 162,80 Kč.

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

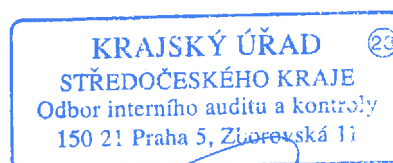
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Tři Dvory 15. 3. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jaroslav Petrák



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolor



### **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 Tři Dvory o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jitka Vokolková, starostka obce.

Jitka Vokolková  
starostka obce Tři Dvory



.....  
dne 15. 3. 2018

### **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 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 územnímu 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. Petr Venclovský
2	1 x	obec Tři Dvory	Jitka Vokolková