

Čj.: 003270/2022/KUSK
SpZn: SZ_064379/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBICHOVICE

IČ: 00235016

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Třebichovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.10.2021
- 09.05.2022

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 obce: Třebichovice
Třebichovice 89
273 06 Libušín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Markéta Jehličková - starostka
Ilona Fejfarová - 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 09.05.2022 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

- na období 2021 - 2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, zveřejněn dne 21.12.2020
- návrh zveřejněn od 2.12. do 21.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 2.12. do 21.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 21.12.2020 jako schodkový schodek kryt z rezerv minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 21.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 3, schváleno starostkou obce dne 29.3.2021 (zveřejněno dne 30.3.2021)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 14.6.2021 (zveřejněno dne 14.6.2021)
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 28.6.2021 (zveřejněno dne 28.6.2021)
- č. 10, schváleno starostkou obce dne 30.9.2021 (zveřejněno dne 4.10.2021)
- č. 13, schváleno starostkou obce dne 29.12.2021 (zveřejněno dne 31.12.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 19.5. do 21.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 4.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 7.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 4.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 11.1.2022)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 4.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 11.1.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 4.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 11.1.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 30.9., 31.12.2021 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 12.10.2021 do fa č. 21-005-00176, ke dni 29.12.2021 do fa č. 21-005-00235 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.10.2021 do fa č. 21-006-00031, ke dni 17.12.2021 do fa č. 21-006-00037 - dle potřeby

Faktura

- přijatá faktura č. 21-005-00067 - 21-005-00104 za období od 3.5. do 24.6.2021, č. 21-005-00190 - 21-005-00235 za období od 1.11. do 29.12.2021
- vydaná faktura č. 21-006-00001 - č. 21-006-00023 za období od 18.1. do 16.6.2021, č. 21-006-00026 - č. 21-006-00037 za období od 12.10. do 17.12.2021

Bankovní výpis

- č. 61 - č. 87 za období od 3.5. do 24.6.2021, č. 136 ze dne 30.9.2021, č. 157 - č. 185 za období od 3.11. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 7525141/0100 vedenému u KB a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 22 za období od 15.1. do 30.9.2021, č. 31 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-3014141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. KB-00061 - č. KB-00087, č. KB-00136, č. KB-00157 - č. KB-00185, k bankovnímu účtu č. 7525141/0100 vedenému u KB a.s.
- č. ČNB-00001 - č. ČNB-00022, č. ČNB-00031, k bankovnímu účtu č. 94-3014141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 21-015-00002 ze dne 20.1.2021, proúčtování k dani z příjmu za obec
- č. 21-010-00008 ze dne 21.6.2021, převod HV za rok 2020
- č. 21-013-00009 ze dne 30.9.2021, předpis mezd za období 9/2021
- č. 21-015-00004 ze dne 27.5.2021, zařazení na účet 031 (p.č. 301 a p.č. 314)
- č. 21-013-00012 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, listopad - prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 20.10.2021 ve výši 26 611,00 Kč v 9,15 hod. (k d.č. 250 ze dne 19.10.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-701-00101 - č. 21-701-00165 za období od 5.5. do 30.6.2021, č. 21-701-00257 - č. 21-701-00293 za období od 1.11. do 28.12.2021

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedena ručně v seznamech, za psy a známky

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 16.11.2021, doklad o proškolení ze dne 18.11.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 13.1. 2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 88, LV 443, LV 512, LV 391 k. ú. 770001 Třebichovice, LV 10001, LV 267 k. ú. 769991 Saky, LV 428 k. ú. 782271 Vinařice u Kladna, LV 151, LV 153 a LV 154 k. ú. 648035 Hrdlív k 31, LV 3664 k.ú. 749524 Netovice k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2021, zaměstnance s osobním číslem 25
- mzdové listy 1-10/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2021, neuvolněná starostka, neuvolnění místostarostové, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2021.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26.2.2021, zhotovitel Window Holding a.s., Lázně Toušeň, IČ: 28436024, předmětem smlouvy je "Výměna výplní - velký sál" , cena díla ve výši 334 038,00 Kč bez DPH (404 185,98 Kč vč. DPH).
- Smlouva o dílo ze dne 24.5.2021, zhotovitel Aqua Gas Therm s.r.o., Třebichovice, IČ: 27879356, předmětem smlouvy je "Výměna kotlů BD 107, 1.etapa", cena díla ve výši 222 560,00 Kč bez DPH (255 944,00 Kč vč. DPH).
- Smlouva o dílo ze dne 15.9.2021, zhotovitel Klika & Dvořák, s.r.o., Kladno, IČ: 25145959, předmětem smlouvy je "Doplnění chodníku ke hřbitovu", cena díla ve výši 441 620,87 Kč bez DPH (534 361,25 Kč vč. DPH).

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 1.11.2021, kdy obec získala finanční příspěvek ve výši 4 000,00 Kč, na výsadbu aleje, fyzická osoba (dárce).

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 24.6.2021, kdy půjčitel – Středočeský kraj, vypůjčil obci část pozemku p.č. 1198 o výměře 150 m² v k.ú. Třebichovice, v souvislosti s realizací stavby chodníku autobusové zastávky v rámci akce "Úprava autobusové zastávky u hřbitova a doplnění chodníku v obci Třebichovice", k bezplatnému užívání na dobu určitou tj. do 2 let od podpisu této smlouvy.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 26.7. do 20.8.2021 - záměr na prodej části pozemků p.č. 342/1, p.č. 808/1, p.č. 792, p.č. 7 a p.č. 381/18

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024774 Třebichovice č. parc. 391/17 + 18 smyčka kNN uzavřená dne 24.6.2021 - povinná obec Třebichovice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podřídně

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Technická infrastruktura evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-1085/ŘDP/2021 ze dne 22.3.2021, na realizaci projektu: Protipovodňové opatření obce Třebichovice - Saky, v max výši 582 000,00 Kč – investiční dotace (ÚZ 812), zastupitelstvo obce schválilo dne 21.12.2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na financování projektů podaných v rámci MÚJ KRAJ - participativní rozpočet Středočeského kraje evid. č. smlouvy č. S-7642/MJT/2021 ze dne 21.12.2021, na realizaci projektu: "Doplnění chodníků v obci Třebichovice", v maximální výši 400 000,00 Kč – investiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.11.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. VPS 1/2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Třebichovice na rok 2021 ze dne 8.2.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 180 000,00 Kč, na podporu činnosti fotbalového oddílu, divadelního spolku, motocyklistického oddílu Moto Případov, spolku Třebichovických matek, Sportovní klub Třebichovice, z.s., (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2021, žádost ze dne 17.12.2020, zveřejněna na webových stránkách obce dne 15.2.2021, vyúčtování od 17.12.2021 - vyúčtováno dne 20.12.2021.

- Veřejnoprávní smlouva č. VPS 2/2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Třebichovice na rok 2021 ze dne 10.2.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 20 000,00 Kč, na činnost v roce 2021, Spolek Třebichovice, z.s., (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2021, žádost ze dne 8.2.2021, vyúčtování do 17.12.2021 - vyúčtováno dne 22.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS 3/2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Třebichovice na rok 2021 ze dne 29.6.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 30 000,00 Kč, na činnosti v roce 2021 na pořízení 2 lišek korsak a zřízení expozice, Obůrka Podháj, z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2021, žádost ze dne 16.6.2021, vyúčtování do 17.12.2021 - vyúčtováno dne 15.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva č. 4/2021 o poskytnutí dotace ze dne 7.4.2021, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 3 000,00 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), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 29.3.2021, žádost ze dne 16.2.2021, vyúčtování do 28.2.2022 - vyúčtováno dne 20.1.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2020, knihovnice (do 300 hod.)
- ze dne 31.5.2021, údržba na veřejném prostranství (do 300 hod.)
- ze dne 10.8.2021, organizace příměstského tábora a práce s dětmi (do 300 hod.)
- ze dne 1.10.2021, roznos volebních lístků (5,54 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 30.12.2020, s účinností od 1.1.2021, zaměstnanec s osobním číslem 25

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 9.9.2021 mezi obcí Třebichovice (příkazce) a Ing. Petr Kubíček, Slaný, IČ: 690 07 357 (příkazník), předmět smlouvy je zajištění výkonu technického dozoru stavebníka na akci "DOPLNĚNÍ CHODNÍKU KE HŘBITOVU", schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Výměna výplní - velký sál", výzva mailem 6 firmám, nabídky 2 zájemců, vybrána firma Window Holding a.s., Lázně Toušeň, IČ: 28436024, s nejnižší cenovou nabídkou 334 038,00 Kč bez DPH (404 185,98 Kč vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 26.2.2021, výběr firmy schválen zastupitelstvem obce dne 24.2.2021 (zálohová faktura ve výši 283 000,00 Kč, úhrada dne 24.3.2021, výpis č. 46, fa č. 21-005-00121 ze dne 26.7.2021 - 121 185,98 Kč, úhrada dne 26.7.2021, výpis č. 101).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k finanční kontrole 2/2014, platnost od 23.6.2014.
- Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 27.2.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1 ze dne 8.2.2021, č. 2 ze dne 24.2.2021, č. 3 ze dne 29.3.2021, č. 4 ze dne 17.5.2021, č. 5 ze dne 21.6.2021, č. 6 ze dne 23.8.2021, č. 7 ze dne 6.9.2021, č. 8 ze dne 15.11.2021, č. 9 ze dne 6.12.2021, č. 10 ze dne 29.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období obec Třebichovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Třebichovice:

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 84 odst. 2 písm. p), neboť:**

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva s pí M. Hanušovou, se kterou byla uzavřena Dohoda o provedení práce ze dne 1.10.2021 na roznoš volebních lístků.

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 Třebichovice 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.)

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zastupitelstvo obce nevysloвило souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva s pí M. Hanušovou, se kterou byla uzavřena Dohoda o provedení práce ze dne 1.10.2021 na roznos volebních lístků.

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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,79 %
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 3 354 154,63 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.

Třebichovice 09.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
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 obce o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Markéta Jehličková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třebichovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Markéta Jehličková
starostka obce Třebichovice

.....
dne 09.05.2022

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	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Třebichovice	Markéta Jehličková