

Č.j: LK-0157/11/Hav

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obec Příšovice, IČ: 00263125
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 25.10.2011
12. 3.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Příšovice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jitka Havelková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

**Lízner Antonín - starosta
Francová Iva - účetní**

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 318 • fax: + 420 485 226 444
e-mail: jitka.havelkova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Příšovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Vzhledem ke schválení rozpočtu v roce 2010 obec nepracovala s rozpočtovým provizoriem.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2011 schválilo zastupitelstvo obce 15. 12. 2010 usnesením č.133/2010 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona o obcích v platném znění a v souladu s § 4 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění jako vyrovnaný v těchto hodnotách příjmů a výdajů.

Příjmy celkem . 14 414 800,- Kč
Výdaje celkem 14 414 800,- Kč.

Rozpočtovaná výše příjmů a výdajů schváleného rozpočtu byla shodná s vykázanou skutečností ve výkaze Fin 2-12 M.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl připraven a navržen jako vyrovnaný.

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce od 1.12.2010 do 31.12.2010 a elektronicky na webových stránkách obce způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Obec vede "Knihu evidence dokumentů na úřední desce", kontrolou bylo ověřeno i zveřejnění návrhu rozpočtu na webových stránkách. Ke zveřejněnému návrhu nebyly vzneseny připomínky.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce provedlo a schválilo v kontrolovaném období dvě rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních celků.

Rozpočtové opatření č.1 bylo schváleno usnesením č. 33/2011 ze zastupitelstva ze dne 15. 6. 2011.

Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno usnesením č. 59/2011 ze zastupitelstva ze dne 14. 9. 2011.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly takto:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	1 414 800,-	14 414 800,-	0
1. rozpočtová změna	124 515,-	124 515,-	0
2. rozpočtová změna	464 000,-	464 000,-	0
upravený rozpočet	15 003 315,-	15 003 315,-	0.

Nedostatky v promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu Fin2-12 M k datu 31.12.2011 nebyly zjištěny, přijatá rozpočtová opatření byla do výkazu promítnuta ve schválených hodnotách.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2010 byl projednán zastupitelstvem dne 15.6.2011 a schválen následným usnesením č. 32/2011, včetně vzetí na vědomí zprávy o přezkoumání hospodaření. Závěrečný účet byl vzhledem ke zprávě o hospodaření se závěrem bez chyb a nedostatků schválen bez výhrad.

Zveřejněn byl zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 v odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Závěrečný účet obce za rok 2010 byl sestaven v rozsahu odpovídajícím požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v § 17.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec stanovila závazné ukazatele příspěvkovým organizacím v návaznosti na schválený rozpočet dopisem z 8.3.2011

- Základní škole Příšovice 800 tis. Kč (schváleno UZ č. 133/2010)

- Mateřské škole Příšovice 600 tis. (schváleno UZ č. 133/2010).

Rozpočtový výhled

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na do roku 2015, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 15.12. 2010 usnesením č. 150/2010. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2012	14 800	17 200	2 400
2013	14 690	13 430	- 1 260

2014	14 690	13 430	- 1 260
2015	14 780	13 430	- 1 180.

V horizontu rozpočtové predikce předpokládá obec rozpočtový přebytek od roku 2013. Rozpočtový výhled obsahuje i předpokládané financování finančních akcí.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v ruční i počítačové podobě. K datu kontroly bylo vydáno 13 faktur. Tato kniha slouží zároveň také k evidenci pohledávek. Všechny vystavené faktury byly zaplacené ve splatnosti.

Kontrolou byly namátkově ověřeny vydané faktury za období 11/2011 ev.č. 11 - 13, jejich věcná i formální stránka, použití rozpočtové skladby a návaznost jednotlivých plateb s bankovními účty. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní doklad

Kontrolou byly ověřeny příjmové doklady č. 79 - č. 86 a výdajové pokladní doklady č. 210 - č. 230, jejich věcné i formální náležitosti a použití rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny. Dále byly ověřeny příjmové doklady č.106 - č.115 a výdajové pokladní doklady č.297 - č.328 za období 12/2011, jejich věcné i formální náležitosti a použití rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají svoji vlastní číselnou řadu. Limit pokladny byl schválen na částku Kč 10.000,- a za kontrolované období nebyl překračován. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. V roce 2011 bylo celkem vystaveno 115 příjmových pokladních dokladů a 328 výdajových pokladních dokladů.

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření se dvěma bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2011 tyto zůstatky:

č.ú. 984859319/0800	7 150 091,01 Kč
č.ú. 107840253/0300	5 444 679,30 Kč

Celkem ZBÚ 12 594 770,31 Kč.

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze Fin 2-12 M (ř. 6010) a ve výkaze rozvaha (účet č. 231).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty k 31.12.2011. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Obec vykázala následující hospodářské výsledky:

Náklady	14 314 445,48 Kč
Výnosy	16 723 632,41 Kč
HV před zdaněním	2 409 186,93 Kč
daň	246 200,-- Kč
HV po zdanění	2 162 986,93 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasí na výkaz Rozvaha účet 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Rozvaha

Obec předložila výkaz Rozvaha - bilance k 31.12.2011, která obsahuje tyto základní skutečnosti.

a) majetek obce

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě (po provedení korekce na 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek) 112 131 355,24 Kč. Převážnou část stálých aktiv představuje účet 021- Stavby ve výši 63 848 609,80 Kč.

b) cizí zdroje v kontrolovaném období představují

Stav celkem k 31.12.2011 1 444 041,52 Kč

Významné položky cizích zdrojů:

- zaměstnanci	122 107,-- Kč
- zúčtování SZ a ZP	118 843,-- Kč
- jiné daně a poplatky	25 790,-- Kč
- dohadné účty pasivní	600 861,97 Kč
- ostatní krátkodobé závazky	118 344,-- Kč.

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospodář s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec nepracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Obec v souladu s ČÚS 708 zajistila přechod k provádění odepisování dlouhodobého majetku od 1.1.2012.

K datu 31.12.2011 bylo provedeno dooprávkování majetku, majetek byl zaznamenán na karty majetku, začleněn do odpisových skupin a byla stanovena doba jeho odepisování. Dopočtené oprávkování byly zaúčtovány na MD účtu 406. Namátkovou kontrolou zaúčtování opravků a vedení karet majetku nebyly zjištěny nedostatky. Karty obsahovaly pořizovací cenu, datum pořízení, datum zařazení do majetku do užívání, odpisovou skupinu a stanovený roční rovnoměrný způsob odepisování.

K odepisování majetku má obec vypracovávána směrnici č. 1/2011schválenou zastupitelstvem obce dne 14.12.2011, ve které byl stanoven rovnoměrný způsob odepisování.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě usnesení zastupitelstva a „Příkazu starosty" ze dne 14.9.2011. Datum zahájení fyzické a dokladové inventarizace bylo stanoveno dne 30.11.2011 a ukončení dnem 31.1.2012. Inventarizační a likvidační komise byla proškolená dne 21.11.2011.

K inventarizaci má obec vypracovávána vnitřní směrnici č. 2/2011, kterou zastupitelstvo obce schválilo dne 14.12.2011. Směrnice je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2011 Sb..

Kontrola byl předložen plán inventur, který obsahoval harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisí a datum, ke kterému bude provedena inventarizace. Obsahem plánu byly i seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány.

Zjištěné stavy majetku k datu 31.12.2011 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo. Nemovitý majetek byl doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Podpisové vzory inventarizační a likvidační komise byly předloženy.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 31.1.2012. Obsahovala IČO, popis majetku, výši inventarizačních rozdílů, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy odpovědných osob.

Odměňování členů zastupitelstva

Povolební uspořádání odměn bylo schváleno nově zvolených zastupitelům na ustavujícím zasedání č. 6/2010, ze dne 10.11.2010 schváleny usnesením č. 118/2010 s platností od 1.11.2010.

Odměny vyplácené v aktuálním období byly stanoveny v souladu se zněním vyhlášky č. 37/2003 v dikci změny č. 375/2010.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byly zpracovány měsíční výkazy Fin 2 - 12 M pro hodnocení a plnění rozpočtu. Údaje schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách a výsledku příjmů a výdajů odpovídaly údajům v účetnictví a byly předmětem jednání a schvalování rady obce a zastupitelstva obce.

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	podíl
Příjmy po konsolidaci	14 414 800,-	16 009 099,70	17 752 125,98	110,89 %

Výdaje po konsolidaci	14 414 800,-	17 619 892,80	16 496 956,68	93,63 %
Financování	0	1 610 793,10	- 1 255 169,30	x

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo přebytkem hospodaření ve výši 1 255 169,30 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena současně v ruční i počítačové formě a k datu kontroly bylo přijato a zaúčtováno celkem 589 faktur. Kniha je současně také používána k evidenci závazků. Kontrolou bylo zjištěno, že faktury jsou placeny ve splatnosti.

Kontrola namátkově prošla přijaté faktury č. 376 - č. 416, dále za 12/2011 faktury č. 528 - 589 a jejich formální náležitost. Nedostatky nebyly zjištěny.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2011.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Zastupitelstvo obce projednalo a následně schválilo zasedáním č.5/2009 ze dne 14.10.2009 nové zřizovací listiny svých zřízených příspěvkových organizací, které tak novelizovalo podle požadavků zákona č.250/2000 Sb. v platném znění a současně zrušilo předchozí listiny.

Usnesením zastupitelstva č. 137/2009 byla zrušena stávající zřizovací listina ZŠ a usnesením zastupitelstva č. 138/2009 byla schválena nová zřizovací listina.

(reg. OŠM č.j. 32022/2003-21 z 12.2.2004, reg. FÚ č.j. 9223/03/192902/2863 z 22.1.2003).

Usnesením zastupitelstva č. 139/2009 byla zrušena stávající zřizovací listina a usnesením zastupitelstva č. 140/2009 byla schválena nová zřizovací listina.

(reg. OŠM-108/02-RZS z 11.12.2002, reg. FÚ č.j. 9313/03/192902/5542 z 22.1.2003).

Schválené zřizovací listiny PO nabyly účinnosti dne 1.11.2009.

Obě příspěvkové organizace jsou zapsány v obchodním rejstříku.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Za rok 2010 vykázaly příspěvkové organizace Základní škola Příšovice a Mateřská škola Příšovice tento hospodářský výsledek:

Základní škola - 4 726,31 Kč.

Zastupitelstvo obce usnesením č. 19/2011 ze dne 23. 3. 2011 schválilo převod hospodářského výsledku do rezervního fondu.

Mateřská škola - 171 815,86 Kč.

Zastupitelstvo obce usnesením č. 15/2011 ze dne 23. 3. 2011 schválilo převod hospodářského výsledku do rezervního fondu.

Veřejnosprávní kontrolu příspěvkových organizací prováděla obec externím auditorem Karlem Pitro. Kontrole byly předloženy:

- Zpráva o provedení veřejnosprávní kontroly MŠ Příšovice ze dne 29. 4. 2011 s výsledkem bez závad. Zastupitelstvo obce schválilo zprávu UZ č. 35/2011 dne 15. 6. 2011.
- Zpráva o provedení veřejnosprávní kontroly ZŠ Příšovice ze dne 18. 4. 2011 s výsledkem bez závad. Zastupitelstvo obce schválilo zprávu UZ č. 36/2011 dne 15. 6. 2011.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrole bylo předloženo 12 dohod o pracovní činnosti, sepsané za kontrolované období leden - prosinec 2011:

- úklid a hlídání skládky od 1.1. do 31.12.2011 na 2 hod. týdně
- vedení mzdové agendy od 1.1. do 31.12.2011 na 2 hod. denně
- úklid v budovách OÚ a domu služeb od 1.1. do 31.12.2011 na 3 hod. denně.

Předložené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola namátkově ověřovala v kontrolovaném období následující dotace:

a) neinvestiční dotace na sčítání lidu, domů a bytů (UZ 4111/98005) ve výši 7 067,- Kč. Obec čerpala pouze 3000,- Kč jako mzdové prostředky. Dne 19. 10. 2011 obec provedla vratku dotace ve výši 4 067 Kč.

b) smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu KÚ LK ev.č. OLP/1453/2011 ze dne 20. 7. 2011 - "Zvýšení bezpečnosti chodců a trvalé snížení rychlosti v obci pomocí bezpečnostního zařízení"

Celkové způsobilé náklady projektu - 200 000,- Kč.

Dotace z grantového fondu - 100 000,- Kč.

Vyúčtování dotace - nejpozději do 19 .1. 2012.

c) Dotace Ministerstva pro místní rozvoj - Rozhodnutí o poskytnutí dotace IČ 117D815000190 z 26. 9. 2011.

Název akce - Škola hrou hřiště za školou.

Souhrnná dotace - 339 000,- Kč.

Předložení dokumentace - do 1. 4. 2012.

d) neinvestiční dotace MV na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů na rok 2011 v částce 15 061,- Kč. Obec vyčerpala celou částku. Vyúčtování odesláno dne 11.1.2012 na celou částku.

e) smlouva o poskytnutí dotace z ÚP na tři místa VPP - č. LBA - VL - 67/2011 - v termínu 12.9.2011 - 29.2.2012.

f) dotace Ministerstva kultury na obnovu nemovité kulturní památky - venkovská usedlost Bičkův statek ve výši 70 000,-Kč, závěrečné vyúčtování dne 3.1.2012.

Dohody o provedení práce

Kontrola bylo předloženo 29 dohod o provedení práce, namátkově byly předloženy následující dohody o provedení práce, sepsané za kontrolované období leden - prosinec 2011:

- úklid a natírání v obci - 30 hod.
- mytí oken v budově OÚ - 15 hodin
- natírání plotu hřbitova - 75 hodin
- ušití ubrusů do kostela - 5 hodin
- čištění autobusových zastávek - 15 hodin.

Předložené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy ostatní

Kontrola byla předložena smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na tvorbu účelové katastrální mapy na 1/2 doložených nákladů. Smlouva byla sepsána s Městem Turnov dne 12.10.2011.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Veřejné zakázky jsou organizovány a vyhodnocovány radou obce. Kontrola byly předloženy následující podklady provedených výběrových řízení v kontrolovaném období:

- a) "Oprava hydroizolace střechy Základní škola Příšovice".
 - v rámci výběrového řízení byli osloveni 4 potenciální uchazeči
 - rada obce vybrala jako nejvhodnější nabídku firmy NSK ve výši 126 480,- Kč vč. DPH.
- b) "Systém odvracení ohrožení - dovybavení". Kontrola byla předložena následující dokumentace :
 - zadávací dokumentace veřejné zakázky
 - protokol o otevírání obálek z 10. 2. 2011 tří předložených nabídek
 - rada obce vyhodnotila jako nejvýhodnější nabídku SDH plus s.r.o. Radimovice za nabídkovou cenu 238 114,- Kč
 - kupní smlouva s SDH plus s.r.o. z 18.2.2011.

c) "Oprava chodníků v obci Příšovice".

- obec obdržela tři nabídky

- radou obce a zastupitelstvem obce byla vybrána jako nejvhodnější nabídka fy Silnice Jičín s.r.o.

- s vybranou firmou byla uzavřena smlouva o dílo ze dne 17.6.2011 na celkovou cenu díla 539 960,- Kč.

d) "Nákup sekačky".

- obec obdržela tři nabídky

- radou obce a zastupitelstvem obce byla vybrána jako nejvhodnější nabídka fy TEROP Paceřice s.r.o.

- s vybranou firmou byla uzavřena smlouva o dílo ze dne 16.12.2011 na celkovou cenu díla 571 348,- Kč bez DPH.

Výsledky externích kontrol

Za kontrolovaný rok 2011 byla v obci provedena externí kontrola prostřednictvím OSSZ v Liberci, provedená dne 2.5.2011. Z kontroly je sepsán protokol č. 669/11/554 o kontrole pojistného a plnění úkolů v nemocenském a důchodovém pojištění. Z předloženého protokolu vyplývá, že obec nemusela přijmout žádná opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Další byla kontrola z MÚ Turnov, správní odbor, ze dne 3.11.2011 na vedení matričních knih a sbírek listin a na výkon přenesené působnosti na úseku matrik. Z kontroly je sepsán protokol č. OS/11/3374, z něhož vyplývá, že kontrola proběhla bez závad.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy ze čtrnácti zasedání rady v průběhu kontrolovaného období.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Za kontrolovaný rok 2011 byla na Základní škole Příšovice provedena externí kontrola prostřednictvím OSSZ v Liberci, provedená dne 1.11.2011. Z kontroly je sepsán protokol č. 1325/11/554 o kontrole pojistného a plnění úkolů v nemocenském a důchodovém pojištění. Z předloženého protokolu vyplývá, že obec nemusela přijmout žádná opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec pracuje s následujícími směrnici a předpisy:

1/2010 - Zásady pro časové rozlišování nákladů a výnosů

2/2010 - Zásady pro tvorbu dohadných položek

3/2010 - Zásady pro tvorbu a čerpání rezerv

4/2010 - Vedení knih operativní evidence

5/2010 - Směrnice o oběhu účetních dokladů včetně aktuálních podpisových vzorů

6/2010 - Směrnice pro hospodaření s majetkem obce

ZO dne 14.12.2011 schválilo směrnici k odepisování majetku č. 1/2011 a směrnici č. 2/2011 o inventarizaci majetku.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání zastupitelstev obce č.1- č.3 (číselná řada od počátku roku), konaných ve dnech 23.3., 15.6., 14.9. a 14.12.2011. Zápisy byly kontrolovány v plném rozsahu a včetně usnesení.

Zápisy jsou zpracovány přehledně podle zjištění kontroly jsou vedeny v souladu s požadavky zákona 128/2000 Sb. o obcích v § 95 v odst. 1 a 2.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Vzhledem k tomu, že drobná chyba byla odstraněna v průběhu přezkoumání hospodaření za rok 2010, obec nemusela přijímat žádná opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří a nehospodáří s peněžními fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola byly předloženy tři zápisy ze zasedání kontrolního výboru a šest zápisů finančního výboru.

Kontrolní výbor se zabýval především kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce a rady obce.

Finanční výbor projednával například návrh závěrečného účtu přípravu návrhu rozpočtu.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Příšovice

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Příšovice za rok 2011

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Příšovice za rok 2011

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,29 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 16.3.2012

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jitka Havelková


kontrolor pověřený přezkoumáním


.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním



Starosta obce Příšovice Lízner Antonín prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Lízner Antonín
starosta obce


.....
razítko datum a podpis starosty obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Příšovice	Lízner Antonín
2	1	Liberecký kraj	Ing. Jitka Havelková

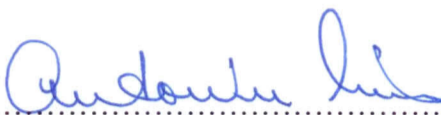
P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření 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 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Lízner Antonín
starosta obce


.....
razítko datum a podpis starosty obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.