

Čj.: 001465/2021/KUSK
SpZn: SZ_060244/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ROHATSKO

IČ: 00509035

za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.01.2021
- 02.09.2020

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:

Rohatsko
Rohatsko 15
294 04 Dolní Bousov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Radek Štros - starosta
Soňa Urbanová - 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 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 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 27.01.2021 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 ze dne 23.12.2018, zveřejněn dne 31.12.2018, návrh zveřejněn 30.11.2018 - 23.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2019 doposud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2019 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 16.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 2.1.2020, převzato ředitelkou MŠ dne 14.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 schváleno starostou obce dne 20.1.2020, zveřejněno dne 20.1.2020
- č. 2/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.5.2020, zveřejněno dne 31.5.2020
- č. 4/2020 schváleno starostou obce dne 9.9.2020, zveřejněno dne 10.9.2020
- č. 5/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.10.2020, zveřejněno dne 13.10.2020
- č. 6/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2020, zveřejněno dne 10.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce, projednána zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dne 17.5.2020 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 18.5.2020, návrh zveřejněn od 27.4.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2020, 30.4.2020 ze dne 13.5.2020, 31.5.2020 ze dne 13.6.2020, 30.6.2020 ze dne 10.7.2020, 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, 31.10.2020 ze dne 13.11.2020, 31.12.2020 ze dne 27.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 ze dne 12.7.2020, 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 12.7.2020, 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 ze dne 12.7.2020, 31.12.2020 ze dne 27.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v Knize došlých faktur v modulu KEO4 - od č. 20-001-00001 ze dne 3.1.2020 do č. 20-001-00146 ze dne 11.1.2021 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v Knize vydaných faktur v modulu KEO4 - od č. 20-002-00001 ze dne 8.1.2020 do č. 20-002-00063 ze dne 29.12.2020 - dle potřeby

Faktura

- ke Smlouvě o dílo č. 2020/05 ze dne 1.11.2020 - č. 20-001-00126 ze dne 14.12.2020 a č. 20-001-00140 ze dne 27.12.2020

Bankovní výpis

- k účtu č. 34127181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 5 za období 4.5.2020 - 31.5.2020, č. 11 za období 2.11.2020 - 30.11.2020, č. 12 za období 2.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 94-8412181/0710 vedenému u České národní banky - od č.7 ze dne 6.4.2020 do č. 12 ze dne 30.6.2020, od č.21 ze dne 9.10.2020 do č. 26 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - od č. 20-030-00112 ze dne 1.6.2020 do č. 20-030-00147 ze dne 29.6.2020, od č. 20-030-00211 ze dne 2.11.2020 do č. 20-030-00234 ze dne 30.12.2020
- k č. 34127181/0100 - č. 20-040-00005 ze dne 31.5.2020 od transakce č. 1 ze dne 4.5.2020 do transakce č. 98 ze dne 31.5.2020, č. 20-040-00011 ze dne 30.11.2020 od transakce č. 35 ze dne 16.11.2020 do transakce č. 55 ze dne 30.11.2020, č. 20-040-00012 ze dne 31.12.2020 od transakce č. 1 ze dne 2.12.2020 do transakce č. 87 ze dne 31.12.2020
- k č. 94-8412181/0710 - od č. 20-041-00007 ze dne 6.4.2020 do č. 20-041-00012 ze dne 30.6.2020, od č. 20-041-00021 ze dne 9.10.2020 do č. 20-041-00026 ze dne 31.12.2020
- předpis odeslaných faktur - č. 20-002-00011 ze dne 8.3.2020, č. 20-002-00021 ze dne 13.4.2020, č. 20-002-00030 a č. 20-002-00031 ze dne 19.6.2020, č. 20-002-00035 ze dne 22.6.2020, č. 20-002-00056 ze dne 13.11.2020
- předpis došlých faktur – od č. 20-001-00037 do č. 20-001-00038, od č. 20-001-00040 do č. 20-001-00052, od č. 20-001-00115 do č. 20-001-00120, od č. 20-001-00122 do č. 20-001-00126, č. 20-001-00140
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 20-005-00008 ze dne 30.6.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávek (nájem nebytový, pozemky, pacht) - č. 20-064-00001 ze dne 1.1.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávek dle OZV - č. 20-060-00001 a č. 20-060-00002 ze dne 1.1.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávky prodej pozemku - č. 20-005-00011 ze dne 20.10.2020
- vnitřní doklad o vyřazení majetku - pozemek - č. 20-005-00012 ze dne 21.10.2020
- vnitřní doklad - č. 20-005-00003 ze dne 31.3.2020

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 2.9.2020 v 12:15 hodin činilo Kč 5.570,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. 20-030-00181 ze dne 31.8.2020

Pokladní doklad

- od č. 20-030-00112 ze dne 1.6.2020 do č. 20-030-00147 ze dne 29.6.2020, od č. 20-030-00211 ze dne 2.11.2020 do č. 20-030-00234 ze dne 30.12.2020

Evidence poplatků

- místní poplatky za odpad a za psy - vedena v modulu poplatků KEO4

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 11.10.2020, Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 12.10.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území se stavem k 31.12.2020 - namátkově, Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2021

Mzdová agenda

- dokument Docházka – DPP, VPP a denní soupis odpracovaných hodin za období březen ke kontrolované dohodě o provedení práce p. R.Š.
- dokument Docházka – DPP, VPP a denní soupis odpracovaných hodin za období červen a mzdový list 1/2020 - 12/2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument „Mzdové náklady dle zaměstnanců“ za období březen a červen, mzdový list 1/2020 - 12/2020 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 17.5.2020
- Informace o schválení účetní závěrky Mateřské školy Rohatsko za rok 2019, okamžik sestavení 12.5.2020, datum rozhodnutí dne 26.2.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 2020/05 ze dne 1.11.2020, zhotovitel Kaňka stavby s.r.o., Obruby - na akci "Provedení zateplení a omítky vnějších stěn budovy č.p. 24 objekt občanské vybavenosti, k.ú. Rohatsko p.č. st. 523 dle cenové nabídky, která je přílohou č. 1 smlouvy o dílo číslo 2020/05", cena díla Kč 498.216,00 bez DPH, výběr dodavatele a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.10.2020

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

- Kupní smlouva ze dne 20.10.2020, kterou obec prodala pozemek p.č. 261/10 – trvalý travní porost o výměře 40 m² v k.ú. Rohatsko, kupující město Dolní Bousov, zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 11.10.2020
- Kupní smlouva ze dne 14.12.2020, kterou obec prodala pozemek p.č. 1880/11 – ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 89 m² v k. ú. Rohatsko, kupující p. J.L a pí I.L., zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 13.12.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 20.10.2020 - od 27.7.2020 do 1.9.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 14.12.2020 - od 12.10.2020 do 11.12.2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2020 ze dne 25.5.2020, příjemce SDH Rohatsko, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Rohatsko ve výši Kč 25.000,00 pro účely zajištění činnosti SDH Rohatsko, bez vypořádání, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.5.2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2020 ze dne 25.5.2020, příjemce SK Tenis Rohatsko, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Rohatsko ve výši Kč 50.000,00 pro účely zajištění činnosti SK Tenis Rohatsko, bez vypořádání, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.5.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2020 uzavřená s p. R.Š. na dobu neurčitou od 1.1.2020 : 1/ v rozsahu 20hod./měsíc – za odborné řízení a udržování přetlakové haly a jejího řídicího agregátu 2/ v rozsahu max. 60hod./ročně – běžné práce v obci
- ze dne 1.1.2020 uzavřená s p. J.K. na období od 1.1.2020 do 31.12.2020 v rozsahu do 300hod – údržba obecního majetku, sekání trávy

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Lanová pyramida K2 PRO"- zejména: osloveny tři firmy telefonicky (TR Antoš, s.r.o., Turnov, Bonita Group Service s.r.o., Tišnov, Hras - zařízení hřišť, s.r.o., Havířov), podány tři nabídky, Vyhodnocení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 18.5.2020, usnesení zastupitelstva obce ze dne 17.5.2020 - přijetí nabídky firmy TR ANTOŠ s. r. o., Turnov s nabídkovou cenou Kč 161.782,00 bez DPH (Kč 195.756,00 včetně DPH), objednávka zaslána emailem dne 8.6.2020, veřejná zakázka zadána v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Bod 4. ze dne 27.3.2017
- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Provedení zateplení a omítky vnějších stěn budovy č.p. 24 objekt občanské vybavenosti, k.ú. Rohatsko p.č. st. 523 dle cenové nabídky, která je přílohou č. 1 smlouvy o dílo číslo 2020/05" - zejména: osloveny tři firmy telefonicky (Zednictví Stejskal, Řepov, Kaňka stavby s.r.o., Obruby, Petr Vokráčko, Mladá Boleslav), podány tři nabídky, Vyhodnocení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 12.10.2020, usnesení zastupitelstva obce ze dne 11.10.2020 - přijetí nabídky firmy Kaňka stavby s.r.o., Obruby s nabídkovou cenou Kč 498.216,00 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo č. 2020/05 ze dne 1.11.2020, veřejná zakázka zadána v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Bod 4. ze dne 27.3.2017

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

- dopisem ze dne 1.6.2020 č. j. 074849/2020/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2019 (rozpočet), 26.2.2020 (účetní závěrka Mateřské školy Rohatsko), 15.5.2020 (účetní závěrka a závěrečný účet obce), 26.7.2020, 11.10.2020, 13.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2020 ze dne 18.2.2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Rohatsko - kontrolované období 1.10.2019 - 31.12.2019
- Protokol č. 2/2020 ze dne 28.8.2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Rohatsko - kontrolované období 1.1.2020 - 30.6.2020

V kontrolovaném období obec Rohatsko, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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 přijetí 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 Rohatsko:

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:

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu, účetní závěrku schválila dne 17.5.2020, výsledek hospodaření byl přeúčtován dokladem č. 20-005-00008 ze dne 30.6.2020.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost bude ověřena při účtování výsledku hospodaření za rok 2020.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Dle výkazu FIN 2-12M sestaveného k 30.4.2020 obec neprovedla rozpočtovou změnu v příjmu na paragrafu 3722 a ve výdajích na paragrafu 3725 a 6399. Podotýkáme, že paragraf 3725 není kryt rozpočtem již od období leden.

NAPRAVENO

Přezkoumáním výkazu FIN 2-12M sestaveného ke dni 31.12.2020 se chyba neopakuje.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

§ 9, neboť:

Jednotlivé předměty podléhající fyzické inventuře (zejména účet 028, 022, 902) nejsou fyzicky označeny přiděleným identifikátorem tak, aby je bylo možno jednoznačně určit.

NAPRAVENO

Namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že se chyba již neopakuje.

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu, ale opožděně dne 19.7.2019. Závěrečný účet obce za rok 2018 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2019.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, tak že zpráva o přijetí k nápravě nedostatků vyplývajících z přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byla zaslána přezkoumávajícímu orgánu v zákonem stanovené lhůtě.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

Skutečné stavy majetku a závazků obce nebyly zjištěny a sice v případě účtu 042, neboť předložený inventurní soupis obsahuje dvě položky (z roku 2009, 2010), které nelze fakticky identifikovat - nedoložen jejich obsah a tudíž ani oprávněnost jejich zařazení na tomto účtu.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo schválilo tyto položky jako zmařenou investici dne 26.2.2020. Odúčtováno dokladem č. 20-005-00003 ze dne 31.3.2020.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Rohatsko za rok 2020 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	1,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,64 %
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 0,00 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.

Rohatsko 27.01.2021

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

Radek Štros
starosta obce Rohatsko

.....
dne 27.01.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Rohatsko	Radek Štros

Upozornění:

- **Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí.** - Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.