

Č.j: LK-0025/12/Nov

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obec Čtveřín, IČ 00672092  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:** 25.2.2013

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

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Čtveřín

**Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:**

Ing. Jana Nováková

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Dalibor Oplt - starosta obce**

**Lenka Preislerová – účetní**

### **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 Čtveřín byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Obec v kontrolovaném období nepracovala s rozpočtovým provizoriem.

#### **Rozpočtový výhled**

Obec má vypracovaný rozpočtový výhled na období 2011 - 2016, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2010 usnesením č.4/2010. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů :

Rok	Příjmy	Výdaje
2011	3 750 000	3 750 000
2012	3 825 000	3 825 000
2013	3 901 500	3 901 500
2014	3 979 530	3 979 530
2015	4 059 121	3 957 121
2016	4 140 303	4 036 263

#### **Návrh rozpočtu**

Zveřejnění návrhu rozpočtu bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11, odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Návrh rozpočtu byl vyvěšen na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2. 12. 2011 do 19. 12. 2011 ve výši na straně příjmů 3 800 000,00 Kč a na straně výdajů ve výši 3 800 000,00 Kč.

#### **Schválený rozpočet**

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 19. 12. 2011 projednalo a usnesením č. 5/2011 schválilo rozpočet na rok 2012 jako vyrovnaný, v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Rozpočet na rok 2012 představuje následující souhrnné objemy:

příjmy celkem	3 800 000,00 Kč
výdaje celkem	3 800 000,00 Kč
financování	0,00 Kč

## Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla provedena 3 rozpočtová opatření, schválených ZO (dne 19.6.12 usn.č. 4; dne 20.12.12 usn.č. 3 a RO schválené starostou obce - příjem dotací na základě pověření ZO ze dne 30.9.2009, usn.č. 3/2009) ve výši:

	Příjmy	Výdaje	financování
RO č. 1	90 000,00	540 000,00	450 000,00
RO č. 2	22 000,00	22 000,00	0,00
RO č. 3	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00
<b>Celkem</b>	<b>1 412 000,00</b>	<b>1 862 000,00</b>	<b>450 000,00</b>

Rozpočet po úpravách:

	Schválený RO	Upravený RO	Rozdíl
příjmy	3 800 000,00	5 212 000,00	+ 1 412 000,00
výdaje	3 800 000,00	5 662 000,00	+ 1 862 000,00
financování	0,00	450 000,00	+ 450 000,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových změn do výkazu FIN 2-12 M k 31.12. 2012. Obec tímto zabezpečila ustanovení § 16 zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

## Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 19.6.2012 projednalo a usnesením č. 2/2012 schválilo závěrečný účet obce Čtvrťin včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 a souhlasilo s celoročním hospodařením a to „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání byly vyvěšeny na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 9.5.2012 do 19.6.2012 a je dosud přístupný na webových stránkách obce. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti uvedené v § 17 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

## Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze k 31.12.2012, údaje přílohy navazují na rozvahu. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

## Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2012, který obsahuje tyto základní skutečnosti:

### a) majetek obce

Stálá aktiva vykazují objem v brutto hodnotě částku 13 659 497,29 Kč. Významnou část stálých aktiv představují:

- účet 021 - Stavby	6 654 826,30 Kč
- účet 022 - SMV	191 853,00 Kč

- účet 031 - Pozemky	2 842 773,69 Kč
- účet 042 - Nedokončený DHM	1 708 192,00 Kč

Oprávky byly vytvořeny v plné výši u DDHM /účet 028 - 966 264,30 Kč/ a DDNM /účet 018 - 360 185,00 Kč/.

Oproti minulému období došlo k vyřazení územních plánů ve výši 234 000,00 Kč a nárůstu o 1 282 tis. Kč u účtu 042 - Nedokončený DHM - akce "výstavba technické infrastruktury Čtveřín (vodovod za obecním úřadem)", projekt financovaný prostřednictvím dotace MMR.

b) významné položky cizích zdrojů v kontrolovaném období představují

- účet 321 - Dodavatelé	50 645,99 Kč
- účet 331 - Zaměstnanci	60 509,00 Kč
- účet 336 - Zúčtování SZ a ZP	29 107,00 Kč
- účet 389 - Dohadné účty pasivní	98 340,00 Kč

Nejvýznamnější položku cizích zdrojů představuje účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 800 000,00 Kč – nevyúčtovaná dotace MMR na akci "výstavba technické infrastruktury Čtveřín (vodovod za obecním úřadem)", termín vyúčtování je v 06/2013.

Obec nemá zřízen žádný dlouhodobý ani krátkodobý úvěr.

Úhrnná výše aktiv i pasiv je v netto částce 11 912 834,00 Kč. Kontrolou bylo ověřeno, že zůstatek účtu 231 ZBÚ (ve výši 774 619,11 Kč) souhlasí s údaji ve FIN 2-12M řádek 6010 i s bankovními výpisy, stav pokladny byl nulový.

c) podrozvahová evidence

na podrozvahové evidenci vede majetek v operativní evidenci do 3 tis. Kč, vyřazené /nedobytné/ pohledávky, neobchodovatelné akcie SVS a ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva /zahrady, ost. pozemky/ v celkové výši 3 325 735,08 Kč:

účet 901 - Jiný DDNM	2 770 222,80 Kč
účet 902 - Jiný DDHM	555 512,28 Kč
účet 911 - Vyř. pohledávky	3 500,00 Kč
účet 986 - Ostatní DP pasiva	403 357,72 Kč

d) další skutečnosti, vztahující se k majetku

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

### Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1-12/2012, s následujícími hodnotami:

náklady celkem	4 070 498,37 Kč
výnosy celkem	4 568 163,58 Kč
zisk	497 665,21 Kč - po zdanění - souhlasí na rozvahu k 31.12.12 (účet 493)

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

### **Odpisování dlouhodobého majetku**

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice k odpisování majetku, se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně do výše 5% zůstatkové ceny.

Odpisový plán majetku pro rok 2012 byl kontrole předložen. Kontrole byly předloženy účetní doklady o odpisování DM, které navazovaly na schválený odpisový plán. Takto zúčtované odpisy k 31.12.2012 činily 196 805,00 Kč a byly součástí nákladového účtu 551 - Odpisy DM, na jehož výši se promítlo i proúčtování vyřazených územních plánů obce, které nebyly zcela odepsány (částkou 207 266,00 Kč).

**Upozornění:** s odvoláním na ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm b) povinnost schvalovat účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 15.9.2008.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Odměňování členů zastupitelstva pro rok 2012 nebylo měněno, jeho výše byla schválena zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2011 usn.č. 5/2011 - ponechání odměn ve stejné výši jako dosud. Kontrolou mzdových nákladů pro výpočet měsíčních odměn uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a předsedů výborů, členů ZO a kontrolou mzdových listů za rok 2012 nebylo zjištěno porušení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a bylo postupováno dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb., ve znění nařízení 375/2010 Sb., o odměnách členů ZO.

### **Bankovní výpis**

Kontrolou ověřen zůstatek finančních prostředků k 31.12.2012 na účtech s předloženými bankovními výpisy:

ZBÚ č. 1263467379/0800	754 092,43 Kč
ZBÚ č. 1942588359/0800	20 526,68 Kč
<b>Celkem ZBÚ</b>	<b>774 619,11 Kč.</b>

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).

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je v počítačové podobě, obec používá 1 číselnou řadu pro příjmové i pro výdajové pokladní doklady. V roce 2012 byly evidovány celkem 488 pokladních dokladů. Stanovený limit pokladní hotovosti ve výši 40 tis. Kč nebyl překračován, převod zůstatků pokladní hotovosti v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.12 byl nulový.

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující pokladní doklady, které obsahují patřičné náležitosti:

- v měsíci srpnu od č. dokladu 336 do č. dokladu 362 (1.8.12 do 27.8.12)
- v měsíci říjnu od č. dokladu 400 do č. dokladu 428 (8.10.12 do 29.10.12)
- v měsíci prosinci od č. dokladu 480 do č. dokladu 488 (20.12.12 do 21.12.12).

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

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2012 bylo kontrole předloženo:

- příkaz starosty obce k provedení inventarizace,
- vnitřní směrnice k provádění inventarizací v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2012,
- harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem inventur,
- jmenování inventarizační komise a její proškolení (ze dne 19.12.12),
- inventarizační zpráva ze dne ze dne 31.1.2013.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, nemovitý majetek doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí, stavy majetku k datu 31. 12. 2012 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, byl zjištěn inventurní rozdíl u účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek - ve výši 10 200,- Kč - rozdíl vznikl při výměně akcií společností ČSAD, kde byla 1 akcie rozdělena na 4 společnosti - ČSAD Liberec, FinReal Liberec, Autocentrum Nord, Severotrans, kdy došlo k celkovému snížení základního kapitálu společností. Protože není možné objektivně stanovit reálnou hodnotu, byl ponechán účet 069 podle § 27 odst. 7 zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví v původní hodnotě.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala majetek v operativní evidenci do 3 tis. Kč, vyřazené /nedobytné/ pohledávky, neobchodovatelné akcie SVS a ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva /zahrady, ost. pozemky/ v celkové výši 3 325 735,08 Kč.

Obec v roce 2012 provedla likvidaci nepotřebného majetku v částce 1 223 368,60 Kč, která byla doložena protokoly o vyřazení.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové formě a slouží jako evidence závazků. Do konce roku 2012 bylo evidováno 237 faktur v celkové výši 3 544 539,17 Kč, k 31.12.12 neuhrzeny fa ev.č. 223 - 237 se splatností v 01/13 v celkové výši 50 645,99 Kč (souhlasí s inventarizací a zůstatkem účtu 321- Dodavatelé); v době kontroly byly všechny faktury uhrazeny. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Namátkovou kontrolou faktur a jejich úhrad ev.č. 82 - 99 v červnu (BV 26 - 29) a ev.č 196, 198 - 222 v prosinci (BV 52 - 55) nebyly zjištěny nedostatky.

## Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2012.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2012 v následující výši /údaje uvedeny po konsolidaci/:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění od počátku roku	% RU/Sk
Příjmy	3 800 000,00	5 212 000,00	5 275 999,90	101,23
Výdaje	3 800 000,00	5 662 000,00	5 116 005,77	90,36
Financování	0,00	450 000,00	- 159 994,13	xxx

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené ZO. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 159 994,13 Kč.

## Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno 6 faktur v celkové výši 55 539,80 Kč, do konce roku byly všechny faktury uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

## Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné organizační složky ani příspěvkové organizace.

## Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny:

- Darovací smlouva od dárce MEDIA Contact, s.r.o. Liberec, IČ 61328723 - finanční dar ve výši 10 tis. Kč s povinností použít darovanou částku na financování výdajů uvedených v §20 odst.8 zák.č. 586/92 Sb., o dani z příjmu a to podle potřeb obce např. na kulturu, ekologii, požární ochranu ze dne 20.12.12, dárce nepožaduje Zprávu o použití prostředků.
- Darovací smlouva uzavřená s Mikroregionem Jizera - na majetek ve fakturované hodnotě 133 714,00 Kč včetně DPH s podílem dotace z Libereckého kraje ve výši 57 004,00 Kč a vlastním podílem 76 711,00 Kč (oprava hasičské zbrojnice v katastru obce Čtverín).

## Smlouvy nájemní

Obec má uzavřeny smlouvy o pronájmu nebytových prostor, a to na provozovnu kadeřnictví /na dobu určitou/ a obchod Jednoty v Doubí /na dobu neurčitou/.

## **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec ze svého rozpočtu v roce 2012 neposkytovala žádné účelové dotace.

### **Dohody o pracovní činnosti**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou dohodu o pracovní činnosti.

### **Dohody o provedení práce**

Kontrola bylo předloženo 22 dohod o provedení práce, celkové náklady 47 400,00 Kč/rok. Namátkovou kontrolou mzdových listů u 5 dohod nebyly zjištěny nedostatky.

### **Smlouvy ostatní**

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

Smlouva o dílo č. 26/2011-2 mezi 1. jizerskohorská stavební společnost, s.r.o., Hodkovice nad Mohelkou, IČ 49904884 a obcí Čtveřín na akci "Výstavba technické infrastruktury Čtveřín" v celkové výši 1 255 496,00 Kč včetně DPH (bez DPH 1 046 247,00 Kč) ze dne 8.8.2012, termín prací do 11/2012.

Mandátní smlouva č. 22012 uzavřená s Janem Maděrou, Oldřichov v Hájích, IČ 46034013 na investorsko inženýrskou činnost při realizaci akce "Komunikace a inženýrské sítě pro výstavbu RD Čtveřín - vodovod" za dohodnutou smluvní odměnu ve výši 27 600,00 Kč včetně DPH ze dne 3.9.2012.

Kupní smlouva č. 9412002210/17076 uzavřená na základě smlouvy o podmínkách uzavření budoucí smlouvy č. 135/2009/9409000089 ze dne 3.11.2009 uzavřená mezi obcí (prodávající) a RWE GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem, IČ 27295567, předmětem je úplatný převod plynárenského zařízení, které bylo realizováno v rámci stavby "Plynofikace 6 RD ve Čtveříně" za dohodnutou kupní cenu 216 500,00 Kč ze dne 14.11.2012.

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola bylo předloženo následující vyúčtování dotací:

dotace MMR (ÚZ 17881)

obec obdržela od MMR Praha na základě Rozhodnutí reg.č. 117D513000412 dotaci na akci "výstavba technické infrastruktury Čtveřín (vodovod za obecním úřadem)" ve výši 800 000,00 Kč s termínem realizace do 30.11.12 a závěrečným vyúčtováním do 30.6.2013.

dotace 800 000,00 Kč

vl. zdroje 455 496,00 Kč

(dotace čerpána dle pokynů MMR z nastaveného rozpočtového limitu na účtu u Uni credit Bank). V době kontroly byla akce dokončena, podklady pro finanční vypořádání dotace ze SR byly odeslány v souladu s podmínkami dne 6.2.2013.

- ÚZ 13101 a 13234

Na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LBA-VL-7/2011 (od 7.7.2011 - 29.2.2012) a č. LLB-V-17/2012 (od



5.3. do 30.11.2012) včetně Dodatku č. 1 ze dne 1.3.2012 (od 5.3.2012 do 28.2.2013) bylo zřízeno 1 pracovní místo, na které obec v roce 2012 obdržela finanční prostředky v celkové výši 96 000,00 Kč.

- volba prezidenta UZ 98008  
dotace 1 000,00 Kč  
čerpáno 0,00 Kč  
dotace v plné výši vrácena dne 21.12.2012 (BV 54)

- volby do zastupitelstev krajů UZ 98193  
dotace 22 000,00 Kč  
čerpáno 15 797,00 Kč  
vráceno 6 203,00 Kč dne 21.12.2012 (BV 54)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období byla zadána veřejná zakázka na stavební práce v souladu s ustanovením § 6, §12 a §18 odst. 5 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách - veřejná zakázka malého rozsahu na akci (financovanou z prostředků MMR a rozpočtu obce) "Výstavba technické infrastruktury Čtveřín" - byli písemně osloveni 3 uchazeči a to dne 25.7.2012, v řádném termínu byly doručeny 3 nabídky. K otvírání obálek bylo přistoupeno dne 7.8.12, kdy na základě nabídkové ceny bylo sestaveno pořadí uchazečů a bylo doporučeno uzavřít smlouvu s 1. Jizerskohorskou stavební společností Hodkovice nad Mohelkou. Všichni uchazeči byli o výsledku informováni dopisem ze dne 7.8.2012 (projednáno na ZO dne 19.6.12 a 17.9.2012).

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byla předložena Zpráva o výsledku kontroly placení pojistného na veřejné zdravotní pojištění provedené dne 3.9.2012 Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR, za období 1.5.2008 do 31.7.2012, č.j. 622/2012. Po provedené kontrole nemá plátce žádný nedoplatek na pojistném a penále.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola bylo předloženo celkem 5 zápisů ZO z roku 2012 (20.3., 19.6., 17.9., 10.12. a 20.12.12) a 1 zápis ZO z 19.12.2011, které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

V rámci přezkoumání hospodaření byly předloženy následující směrnice:

- směrnice pro časové rozlišení - § 69 vyhl. č. 410/2009 Sb.,
- podrozvaha - § 45 – 54 vyhl. č. 410/2009 Sb., ČUS 701,
- směrnice – nakládání a pohledávkami a opravné položky k pohledávkám
- obecná ustanovení, podpisová práva a kontrola,
- systém zpracování účetnictví – oběh účetních dokladů,
- cestovní náhrady,
- aktuální podpisové vzory,

- účtový rozvrh v rámci programu GORDIC,
- směrnice k inventarizaci,
- směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku

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

Obec netvoří a nehospodaří s peněžními fondy.

### **Činnost kontrolního a finančního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy zápisy ze zasedání kontrolního a finančního výboru.

Kontrolní výbor se sešel jednou a zabýval se kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce a dotacemi roku 2012.

Finanční výbor se sešel čtyřikrát a kontroloval pokladnu, platby poplatků a návrh rozpočtu.

### **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Čtveřín

**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**

Dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

#### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Čtveřín za rok 2012**

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

#### **III. Při přezkoumání hospodaření obce Čtveřín za rok 2012**

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 ..... 0,08 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 17,94 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 26.2.2013  
Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jana Nováková

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....  
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Čtveřín Dalibor Oplt 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.**

Dalibor Oplt  
starosta obce



.....  
místo, datum a podpis starosty obce

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Čtveřín	Dalibor Oplt
2	1	Liberecký kraj	Ing. Jana Nováková

#### 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.

Dalibor Oplt  
starosta 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.