



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Město Borohrádek, IČ: 00274739
za rok 2009**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.11.2009 - 3.11.2009
- 22.2.2010

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Město Borohrádek

Husova 240

517 24 Borohrádek

Zástupci za Město:

- Milan Maček - starosta
- Jaroslava Beránková – účetní do 30.4.2009, od 1.5.2009 Lenka Kapuciánová

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Danuše Součková

- kontroloři:

Radka Dušková

Lenka Sedláčková

Lucie Svrbíková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na rok 2009 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu města.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a schvalovány např. dne 9.3, 8.6, 24. 6., 14.7., 2. 8. a 23. 9. 2009.
Rozpočtový výhled	Město má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona 250/2000 Sb. na roky 2009 - 2012, schváleno v zastupitelstvu města dne 22.11.2007.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2009 byl schválen na veřejném zasedání zastupitelstva dne 2. 3. 2009 jako přebytkový ve výši příjmů 24 369,7 tis. Kč a výdajů 20 839,7 tis. Kč. Přebytek ve výši 3 530,- tis. Kč je určen ke splácení jistin úvěru z minulých let a na splátku návratné finanční výpomoci.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet dne 27. 5. 2009 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením města bez výhrad. Návrh závěrečného účtu města za rok 2008 byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a dle čestného prohlášení starosty i na elektronické úřední desce.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2009. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti. Majetek obce je veden na inventurních kartách na počítači a je roztržěn na základě vnitřní organizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena. Místní poplatky jsou vedeny v knihách a jsou vybírány na základě platné vyhlášky. Zůstatek pohledávek na účtu 315 k 31.12. 2009 činí Kč 1 964 589,06 (např. splátky bytů, exekuční poplatky, nedoplatky za psi, nedoplatek za prodej kotelna atd.). K jejich vymáhání město podniklo příslušné úkony, na účtu 316 činí 401 096,50 (ostatní pohledávky), na účtu 314 k 31.12.2009 činí 353 661,- Kč (předplatné novin a časopisů, provozní zálohy), zůstatek na účtu 311 k 31.12.2009 činí 81 428 ,- Kč (faktury vydané). Zůstatek závazků k 31.12.2009 na účtu 321 činí 2 608 973,49 Kč (dodavatelské faktury), na účtu 324 činí 1 000 255,28 Kč (přijaté zálohy), na účtu 331 činí 376 462,- (nevyplacené mzdy), na účtu 336 činí 180 069,- (závazky ze soc.

	zabezpečení a zdravotního pojištění), na účtu 342 činí 40 834,- (daň z mezd), účet 379 činí Kč 3 450,- .
Mzdová agenda	Byla provedena namátková kontrola zaměstnanců zařazených do ÚSC.
Odměňování členů zastupitelstva	Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstev a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období duben a listopad (pouze výdajové doklady) 2009 jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Rozvaha	Závěrka k 31.12 2009 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Rozvaha je v majetkovém okruhu sestavena správně a v souladu se skutečností, veškerý majetek tř. 0 je v pasivech Rozvahy kryt Fondem dlouhodobého majetku na účtu 901, nesplacenou bezúročnou půjčkou na účtu 272, 321 investiční fakturou a nesplaceným úvěrem na účtu 951. Kontrolou závěrkových účtů 933, 965 a 964 nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek finančního hospodaření na rozvahovém účtu 933, který v tomto případě vykazuje přebytek výdajů nad příjmy ve výši Kč 3 183 730,36, je z pohledu finanční situace obce vykázán správně a v souladu se skutečností.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben a listopad 2009. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Darovací smlouvy	Dále město uzavřelo darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem. Dar byl poskytnut ve výši 50 000,- Kč na propagaci cyklostezky mezi městem Borohrádek a obcí Veliny a jejím uvedením do provozu. - darovací smlouva z 3.6. od KHK pro ZŠ TGM na akci "Dny česko-polské integrace" ve výši 20 000,- Kč. Dar byl v plné výši dne 17.6.2009 přeposlán ZŠ Borohrádek.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet obce byl posílen o tyto účelové dotace: - na volby do EÚ (ÚZ 98 348) z KÚ Královéhradeckého kraje ve výši 30 200,- Kč, čerpáno 32 094,- Kč. - z KÚ Královéhradeckého kraje na volby do PS (ÚZ 98 071) ve výši 32 094,-Kč. Dotace byla v plné výši poukázána na účet poskytovatele dne 20.1.2010. - Czech Point z MV prostřednictvím KÚ Královéhradeckého kraje neinvestiční dotace na rozšíření pracoviště Czech Pointu ve výši 58 259,- Kč, vyčerpano 58 885,- včetně vlastních zdrojů, dotace nebyla dočerpána, rozdíl ve výši 8 207,- byl vrácen dne 3.12.2009. - investiční dotace z rozpočtu KHK na akci "Podpora obnovy

	hasičské techniky pro JSDH města Borohrádek - nákup cisternové hasičské stříkačky" ve výši 2 000 000,- Kč. - investiční dotace z MK (ÚZ 34 053) na projekt "Změna knihovního systému LANius na systém Clavius" ve výši 38 000,- Kč. - investiční dotace z Ministerstva vnitra ČR (ÚZ 14 907) na "Město Borohrádek - cisternová automobilová stříkačka" ve výši 2 500 000,- Kč. Dotace čerpána v plné výši. - z Ministerstva práce a sociálních věcí (ÚZ 13 002) na "Pojistné pro osoby vykonávající veřejnou službu" ve výši 600,- Kč. - z KÚ Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci na výdaje jednotek SDH ve výši 37 035,-Kč z toho na věcné vybavení Kč 26 000,- Kč, na odbornou přípravu velitelů v částce 7 285,- Kč a na uskutečněný zásah ve výši 3 750,- Kč. Dotace nebyla čerpána v plné výši. Vratka ve výši 2 080,- Kč byla poukázána na účet poskytovatele dne 20.1.2010. Dotace jsou doloženy prvotními doklady a řádně proúčtovány. Podmínky jejich čerpání, stanovené poskytovatelem ve smlouvě, byly dodrženy a řádně proúčtovány. Dále město obdrželo: - z MMR dotace na akci "Úprava územního plánu města Borohrádek" ve výši 381 000,- Kč, z toho 85 % z ERDF (ÚZ 17 871) a 15 % ze SR (ÚZ 17 870). Ukončení realizace akce do 30. 9. 2010. - z regionálního operačního programu NUTS II Severovýchod je smlouva o poskytnutí dotace na akci " Revitalizace a regenerace centra Šachova" ve výši 3 095 763,90 Kč, tj. 92,5 % z toho 85 % Kč 2 844 756,01 z prostředků ERDF. Ukončení projektu do 31. 12. 2010. - grantová smlouva ze dne 3.9. 2009 v rámci programu celoživotního učení "PARTNERSTVÍ COMENIUS REGIO" ve výši 18 900,- EUR. K 30. 9. na položce 4119 Kč 377 909,28 = záloha dle smlouvy, termín ukončení 31. 7. 2011. - z Euroregionu Pomezí Čech Moravy a Kladska - Euroregion Glacensis neinvestiční dotaci na "Rozvoj přeshraniční spolupráce mezi obcemi Cieplowody a Borohrádek" ve výši 16 335,- EU. Realizace projektu je stanovena na 1.7.2009 až 31.10.2010. Skutečná výše dotace bude poskytnuta na základě skutečně vynaložených odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Tyto dotace budou předmětem kontroly po jejich realizaci.
Smlouvy nájemní	Město pronajímá nebytové prostory, bytové prostory a pozemky. V souvislosti s tím byla provedena namátková kontrola smluv o pronájmu nebytových prostor (umístění reklamy na obj. čp. 13). V radě města schváleno 8.6.2009. Dále byla předmětem kontroly nájemní smlouva na p.č. 578/1, 580/1....(viz smlouva) s dodatky na p.č. 830/5, 855/1 a 840/1, 855/3 a 858/29.

	Pro rok 2009 došlo k jednostrannému zvýšení nájemného z bytu dle zákona č. 107/2006 Sb.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva města v majetkové oblasti, došlo ke dni kontroly k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 činí 77 570,- Kč a nákupu pozemků dle pol. 6130 ve výši 1 004 020,- Kč. Předmětem kontroly byla kupní smlouva na p.č. 471/2, 473/4, 473/13 ... v celkové výši 3 400 000,- Kč. První splátka byla uhrazena ve výši 400 000,- Kč. Zbytek kupní ceny bude uhrazen ve 30. splátkách ve výši 100 000,- Kč /měsíčně dle kupní smlouvy. Městu byly převedeny na základě zákona 172/1991 Sb. pozemky p.č. 82/1 a p.č. 137. Dále byla předmětem kontroly smlouva na prodej pozemku p.č. 653/13 a 666/14. V ZM schváleno.
Smlouvy o přijetí úvěru	ČMHB a.s. poskytla v roce 2001 městu hypoteční úvěr na výstavbu nemovitosti – Budova na st. p.č.1020, město Borohrádek, katastrální území Borohrádek ve výši 4 000 000,- Kč. Město splácí hypoteční úvěr dle splátkového kalendáře, zůstatek na účtu 951 k 31.12.2009 činí 932 776,70 Kč. Dlužník se zavazuje zajistit úvěr zřízením zástavního práva k nemovitosti. Předmět zajištění: Rozestavěná budova na st. p.č.st. 1020, výměra: 302 m2 a Blankosměnka vlastní.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Město uzavřelo smlouvu o sdružení finančních prostředků s obcí Veliny na realizaci projektu "Cyklostezky Veliny - Borohrádek". Podíl města na akci činí 283 000,- Kč a podíl Královéhradeckého kraje činí 3 394 000,- Kč. Správcem sdružení je obec Veliny. Cyklostezka v katastru města Borohrádek byla převedena do majetku obce dne 23.3.2009.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene byla uzavřena dne 18. 6. 2009 mezi městem a Českými Radiokomunikacemi a.s. za účelem zřízení provozu, údržby a úprav podzemního vedení telekomunikační sítě na pozemcích 807/1, 807/4 a 735/1 za úplaty ve výši 4 157,-Kč.
Smlouvy ostatní	MF poskytlo městu návratnou finanční výpomoc ve výši 30 550 000,- Kč na kanalizaci a ČOV Borohrádek. Zůstatek na účtu 272 – Návratné dotace ze SR k 31.12.2009 činí 3 055 000,- Kč.
Smlouvy zástavní	Zástavní právo městu vázne na budově čp. 573 v účetní hodnotě 14 628 973,-Kč a to v souvislosti s poskytnutím státní dotace a hypotečního úvěru od ČMHB, a.s. na výstavbu nemovitosti – Budova čp. 573.
Smlouvy zástavní	Zástavní právo městu vázne na budově čp. 573 v účetní hodnotě 14 628 973,-Kč a to v souvislosti s poskytnutím státní dotace a hypotečního úvěru od ČMHB, a.s. na výstavbu nemovitosti – Budova čp. 573.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Předmětem kontroly bylo zveřejnění záměrů na prodej p.č. 971, 653/8, 666/15 a pronájem p.č. 830/5, 855/1, 840/1, 855/3 a 858/29.

Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2009 došlo dle zákona 137/2006 Sb., k zadání veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Úprava územního plánu města Borohrádek", zpracováním výzvy a nabídek byla pověřena fi Dabona s.r.o., předpokládaný rozsah 450 000,- Kč. Dále k zadání veřejné zakázky na zpracovatele žádosti o dotaci na akci "Snížení energetické náročnosti budov školských zařízení v Borohrádku". ZM vybralo firmu Renards s.r.o. s nabídkovou cenou 415 001,- Kč bez DPH. ZM byla pověřena firma Regional Development Agency z Rychnova nad Kněžnou na komplexní organizaci výběrového řízení dle zákona 137/2006 Sb. k projektu "Borohrádek - Cisternová automobilová stříkačka". Tato veřejná zakázka byla předmětem kontroly oddělení investic z KÚ Královéhradeckého kraje. Byla vybrána f. THT. s. r. o. Polička s nabídkovou cenou 6 442 222,- Kč včetně DPH. Dále město realizovalo veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem "Revitalizace a regenerace centra Šachova". Tato veřejná zakázka byla realizována až v prosinci 2009 a bude předmětem kontroly při dílčím přezkoumání hospodaření v roce 2010.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Město má zpracovány pravidla tvorby a použití sociálního fondu. Zůstatek účtu 236 k 31.12.2009 činí 99 208,47 Kč.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Kontrolou bylo zjištěno, že stav účtu 314 - Poskytnuté provozní zálohy neodpovídá skutečnosti, jelikož nebyla zálohová faktura č.1000004188 od f. Sevt a.s. Praha ve výši 1 670,- Kč ze dne 4.11.2009 účtována na výše uvedený účet.
- § 35 - Opravy účetních záznamů byly prováděny v rozporu se zákonem.
 - Kontrolou bylo zjištěno, že některé opravné doklady (např. prodej pozemků) nejsou vyhotovovány v souladu se zákonem. Nebyly vyhotovovány do období, ve kterém byla oprava provedena.
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržoval stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Účetní doklad č. 760 ze dne 4.11.2009 ve výši 1 670,- Kč (zálohová faktura na předplatné) chybně účtována do nákladů na účet 410. Správně má být na účet 314.

Nebyly zjištěny závažné 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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, Nařízení vlády č. 469/2002 Sb., kterým se stanoví katalog prací a kvalifikační předpoklady, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 - Územní celek nesprávně zařadil zaměstnance do platového stupně. **(napraveno)**
 - U dvou zaměstnanců byla chybně stanovena délka započitatelné praxe a dále nedošlo k odpočtu 2 let za nejvyšší dosažené vzdělání.

- Tento nedostatek byl opraven dokladem předpisu mezd č. 835 ze dne 30.11.2009.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 39 odst. 1 - Záměr obce pronajmout nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. **(napraveno)**
 - Kontrolou byla nájemní smlouva na p.č. 578/1, 580/1, 583 atd. (dle nájemní smlouvy ze dne 1.3.2005). Tato nájemní smlouva byla upravena dodatky na p.č. 830/5, 855/1 a 840/1, 855/3 a 858/29. Zveřejnění záměru na pronájem těchto pozemků však již nebylo doloženo.

- Pronájem pozemků byl zveřejněn od 3.12. do 21.12.2009. V RM schváleno dne 1.2.2010.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů
- § 2 - Územní celek nedodržel členění podle rozpočtové skladby. **(napraveno)**
 - V ÚSC došlo během roku k prodeji pozemků, které však neodpovídají položce 3111. Namátkově byly kontrolovány příjmy z pronájmů např. dokl. č. 04065 z 15. 4., chybně účtováno na položku 2139, správně má být účtováno 2132 - nájemné +

- Účetní doklad 04065 ze dne 15.4. za nájemné opraveno dokladem č. 4065 ze dne 3.12.2009. Dále zaúčtování studie ve výši 95 200,- Kč opraveno dokladem č. 9021 ze dne 3.12.2009. Prodej pozemků přeučtován na pozemku 3111 doklady č. 17094 (ze dne 16.9.2009), č. 17096 (ze dne 15.9.2009), č. 4152 (ze dne 1.10.2009) a 17105 (ze dne 20.10.2009).

Nebly zjištěny závazné chyby a nedostatky.

II. Při prezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - za rok 2009

byly zjištěny méně závazné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
 ❖ **První předpis:** Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 • § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 ○ Kontrolou bylo zjištěno, že stav účtu 314 - Poskytnuté provozní zálohy neodpovídá skutečnosti, jelikož nebyla zálohová faktura č. 1000004188 od f. Sevi a.s. Praha ve výši 1 670,- Kč ze dne 4.11.2009 účtována na výše uvedený účet.

• § 35 - Opravy účetních záznamů byly prováděny v rozporu se zákonem.
 ○ Kontrolou bylo zjištěno, že některé opravné doklady (např. prodej pozemků) nejsou vyhotovovány v souladu se zákonem. Nebyly vyhotovovány do období, ve kterém byla oprava provedena.

• § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržoval stanovené postupy při vedení účetnictví.
 ○ Účetní doklad č. 760 ze dne 4.11.2009 ve výši 1 670,- Kč (zálohová faktura na předplatě) chybně účtována do nákladů na účet 410. Správně má být na účet 314.

III. Při prezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - za rok 2009

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při prezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - za rok 2009

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 10,22 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 40,48 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 7,63 %

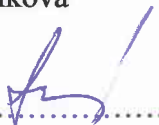
Královéhradecký kraj dne 22.2.2010

Podpisy kontrolorů:


.....
Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz


.....
Lucie Svrbíková
Kontrolor


.....
Lenka Sedláčková
Kontrolor


.....
Radka Dušková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu či, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - o počtu 11 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....
Milan Mačec

starosta

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové



tel.: 495 817 583 / 565
736 521 914

Dne 22.2.2010

e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
rduskova@kr-kralovehradecky.cz

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

Uzemní 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 prezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému prezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Uzemní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku prezkoumání hospodářství a podat o tom písemnou informaci příslušnému prezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Poznámka:

Uzemní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku prezkoumání hospodářství a podat o tom písemnou informaci příslušnému prezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Tato zpráva o výsledku prezkoumání hospodářství je návrhem zprávy o výsledku prezkoumání hospodářství, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením prezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku prezkoumání hospodářství obsahuje i výsledky konečného

2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková
1	1	Borohrádek	Milan Maček
Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Přezal

Rozdělovník :