

SpZn: SZ_078649/2019/KUSK
Čj.: 003557/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PLUŽNÁ IČ: 00509019 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Plužná za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.04.2020
- 02.09.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Plužná
Plužná 54
294 23 Čistá u Mladé Boleslavě

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

Zástupci obce:

Kateřina Macounová - starostka
Ing. Miloslav Mensinger - místostarosta
Miroslava Řezáčová - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právnickými 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 právnických 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 23.04.2020 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 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne ze dne 20.11.2017, zveřejněn dne 20.11.2017, návrh zveřejněn dne 1.11.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2018 do 27.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn na stránkách obce dne 27.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2019, zveřejněno dne 31.1.2019
- č. 4 schváleno starostou obce dne 30.4.2019, zveřejněno dne 30.4.2019
- č. 6 schváleno starostou obce dne 30.6.2019, zveřejněno dne 8.7.2019
- č. 12 schváleno starostou obce dne 31.12.2019, zveřejněno dne 13.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2019 s vyjádřením "s výhradou", zveřejněn dne 29.6.2019, návrh zveřejněn od 7.6.2019 do 29.6.2019. Dle zápisu zastupitelstva obce je zřejmé, že zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření schválilo zastupitelstvo obce samostatným usnesením č. 50/2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2019, 30.4.2019 ze dne 13.5.2019, 30.6.2019 ze dne 12.7.2019, 31.12.2019 ze dne 21.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Rozvaha

- k 31.3.2019 ze dne 16.4.2019, 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.6.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

Knih došlých faktur

- vedena ručně v Knize závazků - od č. 1 ze dne 3.1.2019 do č. 229 ze dne 31.12.2019 - dle potřeby

Knih odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize pohledávek - od č. 1 ze dne 11.2.2019 do č. 5 ze dne 11.11.2019 - dle potřeby

Faktura

- číslo 191110482 ze dne 5.6.2019 ve výši Kč 15.939,00 splatná dne 19.6.2019, dodavatel Agrozetcentrum Mladá Boleslav, na nákup sekačky STIGA COMBI 55 SVQ H + provozní materiál. Faktura zapsána v knize došlých faktur pod pořadovým číslem 105 ze dne 10.6.2019, předpis závazku č. 4400105 ze dne 10.6.2019, úhrada z běžného účtu - číslo výpisu 82, účetní doklad č.100322 ze dne 14.6.2019 ve výši Kč 15.939,00. Vnitřním dokladem č.7700017 ze dne 14.6.2019 byla sekačka v hodnotě Kč 14.990,00 zařazena do majetku obce

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8818181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 7 ze dne 8.4.2019 do č. 14 ze dne 28.6.2019, od č. 25 ze dne 3.12.2019 do č. 28 ze dne 31.12.2019

- k účtu č. 33626181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 77 ze dne 5.6.2019 do č. 92 ze dne 30.6.2019, od č. 177 ze dne 17.12.2019 do č. 184 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k č. 94-8818181/0710 - od č. 200010 ze dne 8.4.2019 do č. 200021 ze dne 28.6.2019, od č. 200037 ze dne 3.12.2019 do č. 200041 ze dne 31.12.2019
- k č. 33626181/0100 - od č. 100296 ze dne 5.6.2019 do č. 100347 ze dne 30.6.2019, od č. 100644 ze dne 7.12.2019 do č. 100677 ze dne 31.12.2019
- vnitřní doklad předpisu pohledávek (TKO, psi, nájem nebytový, bytový, les - č. 6600002 ze dne 7.1.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 20006 ze dne 28.6.2019
- předpis odeslané faktury - č. 8800002 ze dne 13.5.2019
- předpis došlých faktur - č. 4400086, č. 4400089, od č. 4400092 do č. 4400094, od č. 4400102 do č. 4400107, od č. 4400214 do č. 4400217, od č. 4400219 do č. 4400220, č. 4400222, č. 4400223, č. 4400226, č. 4400227
- předpis zálohových faktur - od č. 40021 do č. 440024, od č. 40041 do č. 440043
- vnitřní doklad předpisu pohledávky za věcné břemeno - č. 6600003 ze dne 14.1.2019
- vnitřní doklad o zařazení DHM - č. 7700017 ze dne 14.6.2019
- předpis mezd - č. 5500005 ze dne 31.5.2019
- k pokladně - od č. 1100153 ze dne 3.5.2019 do č. 1100247 ze dne 28.6.2019, od č. 1100413 ze dne 2.12.2019 do č. 1100452 ze dne 30.12.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období květen, červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 2.9.2019 v 8:50 hodin činí Kč 32.089,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P65 ze dne 26.8.2019

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad - od č. P40 ze dne 3.5.2019 do č. P53 ze dne 24.6.2019, od č. P81 ze dne 9.12.2019 do č. P86 ze dne 16.12.2019
- výdajový pokladní doklad - od č. V63 ze dne 6.5.2019 do č. V113 ze dne 28.6.2019, od č. V192 ze dne 2.12.2019 do č. V214 ze dne 30.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v programu Munis, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2019 - Plán inventury ze dne 2.12.2019, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 2.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpis z katastru nemovitostí pro obec a k. ú. Plužná se stavem k 31.12.2019 - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 30.1.2020

Mzdová agenda

- odpracované hodiny brigádníka za měsíc duben a květen 2019, mzdový list období 2019 k dohodám o provedení práce
- výkaz hodin a výplatní lístek za měsíc květen 2019, mzdový list 2019 k dohodě o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument „výplatní lístky“ za období květen 2019, mzdový list 2019 všech neuvolněných zastupitelů
- ke dni 7.1.2019 rezignoval na mandát zastupitele R.H.
- ke dni 20.6.2019 rezignoval na mandát zastupitele P.Ř. – výplatní lístek za období červen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 28.6.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 6.11.2019 uzavřená se zhotovitelem Jan Maděra, Liberec - na inženýrskou činnost a zpracování projektové dokumentace na akci "Výstavba a rekonstrukce chodníků Plužná, včetně dešťové kanalizace" - v celkové výši Kč 294.000,00 bez DPH (Kč 355.740,00 včetně DPH), uzavření smlouvy o dílo schváleno zastupitelstvem obce dne 14.10.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 9.7.2019, kterou obec prodává pozemek p.č. 394/76 (ostatní plocha, jiná plocha) o výměře 116 m² v k.ú. Plužná, kupující fyzická osoba, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 13.5.2019
- Kupní smlouva ze dne 14.1.2019, kterou obec kupuje pozemek p.č. 190/64 (orná půda) o výměře 3619 m² v k.ú. Plužná, prodávající fyzická osoba, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 18.12.2018
- Kupní smlouva ze dne 14.1.2019, kterou obec kupuje pozemky p.č. 199, p.č. 200, p.č. 209 a p.č. 298 o celkové výměře 49410 m² vše v k.ú. Plužná, prodávající fyzická osoba, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 18.12.2018
- Kupní smlouva ze dne 24.6.2019, kterou obec kupuje pozemky p.č. 14/2 o výměře 51 m² (zahrada) a p.č. 452 o výměře 25 m² (ostatní plocha) v k.ú. Plužná, prodávající fyzická osoba, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 13.5.2019
- Kupní smlouva ze dne 24.6.2019, kterou obec kupuje pozemky p. č. 14/3 o výměře 15 m² (zahrada) a p.č. 447 o výměře 10 m² (ostatní plocha) v k.ú. Plužná, prodávající fyzická osoba, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 13.5.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.2.2019, obdarovaný Myslivecký spolek Plužná, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2019
- Darovací smlouva ze dne 14.5.2019, obdarovaný Myslivecký spolek Plužná, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2019
- Darovací smlouva ze dne 3.6.2019, dárce Lesy Bělá pod Bezdězem, předmětem smlouvy je přijetí finančního daru ve výši Kč 4.000,00, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2018

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu - pacht lesních pozemků ze dne 19.8.2019 obec (propachtovatel), Lesy Bělá pod Bezdězem (pachtýř) předmětem pachtu jsou pozemky p.č. 199, p.č. 200, p.č. 209, p.č. 298 (lesní pozemky) o celkové výměře 49410 m² vše v k. ú. Plužná na dobu neurčitou od 1.7.2019, minimální výše pachtovného je Kč 4.000,00 ročně, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2019
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 29.8.2019 - nájemce p. P. Ř. - předmětem nájmu je budova č.p. 2 v obci Plužná (budova občanské vybavenosti) - za účelem provozování podnikatelské činnosti - revize, opravy, servis a skladování hasičích přístrojů, uzavřena na dobu určitou od 1.9.2019 do 31.8.2019, návrh smlouvy schválen zastupitelstvem obce dne 12.8.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o pachtu - pacht lesních pozemků ze dne 19.8.2019 - zveřejněn od 24.4.2019 do 25.5.2019
- ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 29.8.2019 - zveřejněn od 24.4.2019 do 30.6.2019

- ke Kupní smlouvě ze dne 9.7.2019 - zveřejněn od 22.3.2019 do 12.4.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020487/003 ze dne 14.1.2019 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s., (oprávněný), zřízeno k souboru pozemků p.č. 85/1, p.č. 173.....451 v k.ú. Plužná, úplatné ve výši Kč 184.630,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.6.2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020487/024 ze dne 14.5.2019 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s., (oprávněný), zřízeno k pozemku p.č. 190/64 v k.ú.Plužná, úplatné ve výši Kč 1.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku, Grantový program ŠKODA STROMKY ze dne 28.6.2019 - poskytovatel Nadace rozvoje občanské společnosti - nadační příspěvek výši Kč 70.000,00 na realizaci grantového projektu "Doplnění veřejné zeleně v obci Plužná", realizace akce do 31.12.2019. - nepřezkoumáváno použito podřídně

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.1.2019 uzavřená s pí M.S. na období od 1.1.2019 na dobu neurčitou – úklidové práce na obci, údržbu veřejné zeleně, sekání a odvoz trávy, hrabání, čištění apod.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2019 uzavřená s pí H.B. na období od 1.1.2019 do 31.12.2019 v rozsahu do 300hod. – úklidové práce na obci, údržbu veřejné zeleně, sekání a odvoz trávy, hrabání
- ze dne 1.4.2019 uzavřená s pí A.B. na období od 1.4.2019 do 31.12.2019 v rozsahu do 300hod. - úklidové práce na obci, údržba veřejné zeleně, hrabání, čištění

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na „Projektové práce a inženýrská činnost - Výstavba a rekonstrukce chodníků Plužná" - zejména: výzva k předložení nabídek ze dne 10.9.2019 zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.9.2019 a současně zaslána emailem čtyřem firmám dne 12.9.2019, jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 3.10.2019, seznam 7 podaných nabídek ze dne 3.10.2019 (Ing. M. Hřebřinová, PROJEKCE, Nový Bor, Dopravně inženýrská kancelář, s.r.o., Hradec Králové, ŠTĚPA Projekce, s.r.o., Praha 3, Jan Maděra, Liberec, Road M.A.A.T., s.r.o., Tábor, CR Project, s.r.o., Mladá Boleslav, ARTENDR, Velký Osek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3.10.2019, oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 14.10.2019 - vybrána firma Jan Maděra, Liberec - kritérium nejnižší nabídková cena - souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 6.11.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2019 o účetnictví obce a oběhu účetních dokladů
- č. 2/2019 o schvalování účetní závěrky obce
- č. 3/2019 o finanční kontrole
- č. 4/2019 o poskytování cestovních náhrad
- č. 5/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

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

- dopisem č. j. 094935/2019/KUSK ze dne 9.7.2019

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2018 (schválení rozpočtu na rok 2019), 11.2.2019, 11.3.2019, 15.4.2019, 13.5.2019, 28.6.2019 (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu), 12.8.2019, 14.10.2019, 4.11.2019, 9.12.2019, 20.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Plužná, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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 poskytnutí 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 Plužná:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **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. Závěrečný účet obce za rok 2017 projednalo zastupitelstvo obce 25.6.2018.

NAPRAVENO

Písemná informace k nedostatkům uvedeným ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byla podána přezkoumávajícímu orgánu v zákonem stanovené lhůtě.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Plužná za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,51 %
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.

Plužná 23.04.2020

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková



Pýchová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Kateřina Macounová
starostka obce Plužná


dne 23.04.2020²

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Plužná	Kateřina Macounová

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

**VYVĚŠENO ZÁROVEŇ
ELEKTRONICKY
NA ÚŘEDNÍ DESCE**

Vyvěšeno 27 -05- 2020
Sejmuto