

SpZn: SZ\_092479/2019/KUSK  
Čj.: 001412/2020/KUSK

Stejnopis č. 3

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **ŠLAPANICE**

**IČ: 00234974  
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Šlapanice za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 13.09.2019
- 09.06.2020

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:**

**01.01.2019 - 31.12.2019**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Šlapanice  
Šlapanice 68  
273 72 Šlapanice v Čechách**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Polánková  
Bc. Marcela Bažoutová, DiS. (9.6.2020)**

**Zástupci obce:**

**Ing. David Slavík - starosta  
Jana Hlavová - 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 právníky 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 09.06.2020 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 období 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněn dne 19.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněn od 21.11. do 19.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce schválen dne 17.12.2018 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 19.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2019 (zveřejněno dne 20.2.2019)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.3.2019 (zveřejněno dne 2019)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2019 (zveřejněno dne 24.4.2019)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2019 (zveřejněno dne 6.6.2019)
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 19.12.2019 (zveřejněno dne 23.12.2019)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 22.5. do 5.6.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2019 s vyjádřením "s výhradou", zveřejněn dne 12.6.2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 30.6.2019 (odeslán dne 10.7.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 27.1.2020)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2019 (odeslán dne 12.7.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 23.1.2020)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2019 (odeslána dne 10.7.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 23.1.2020)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2019 (odeslána dne 10.7.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 23.1.2020)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- ke dni 30.6., 31.12.2019

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 10.9.2019 do fa č. 109, ke dni 23.12.2019 do fa č. 207 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 9.9.2019 do fa č. 20190027, ke dni 27.12.2019 do fa č. 20190035 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijaté faktury č. 73 - č. 105 za období od 2.5. do 19.6.2019, č. 191 - č. 207 za období od 2.12. do 23.12.2019
- vydané faktury č. 2019001 - č. 20190021 za období od 6.2. do 18.6.2019, č. 20190033 - č. 20190035 za období od 12.12. do 27.12.2019

### **Bankovní výpis**

- č. 54 - č. 82 za období od 6.5. do 30.6.2019, č. 159 - č. 167 za období od 9.12. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č.12623141/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 13 za období od 17.1. do 28.6.2019, č. 25 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-7111141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

### **Účetní doklad**

- č. 110054 - č. 110082, č. 110159 - č. 110167, k základnímu běžnému účtu č.12623141/0100 vedenému u KB, a.s.
- č. 130001 - č. 130013, č. 130025, k bankovnímu účtu č. 94-7111141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

### **Pokladní kniha (deník)**

- květen - červen, prosinec 2019
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 13.9.2019 ve výši 28 851,00 Kč v 7,40 hod. (k d.č. 210 ze dne 11.9.2019) souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 120 - č. 177 za období od 13.5. do 19.6.2019, č. 249 - č. 265 za období od 4.12. do 18.12.2019

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2019, vedena na seznamech v programu EXCEL, za psy, za odpady

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2019, v programu TRIADA

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 27.12.2019, doklad o proškolení ze dne 27.12.2019, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí - LV č. 10001 k. ú. 672784 Šlapanice v Čechách, LV 320 k.ú. 657646 Jarpice k 31.12.2019

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-6/2019, ke kontrolované dohodě o provedení práce a činnosti, účetní

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-6/2019, neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka, neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odeslán dne 10.6.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 6.6.2019.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 27.12.2019, zhotovitel ABISKO, s.r.o., Rakovník, IČO 27660281, předmětem smlouvy je "Rekonstrukce obecního objektu na parcele č. 145 ve Šlapanicích", cena díla ve výši 9 240 474,06 Kč bez DPH (11 180 973,61 Kč s DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2019, na profilu zadavatele uveřejněno dne 31.12.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 29.8.2019, kdy obec prodala pozemky p.č. 485/25 ostatní plocha o výměře 1040 m<sup>2</sup> a p.č. 485/26 orná půda o výměře 19 m<sup>2</sup> v k.ú. Šlapanice v Čechách, fyzická osoba - kupující, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.8.2019.
- Kupní smlouva ze dne 14.8.2019, kdy obec prodala pozemek p.č. 860 ostatní plocha o výměře 169 m<sup>2</sup> v k.ú. Šlapanice v Čechách, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.8.2019, fyzická osoba - kupující, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.8.2019.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 17.7.2019, kdy obec získala finanční dar ve výši 1 200,00 Kč, od fyzické osoby (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 26.11.2019, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, Základní škola a Mateřská škola Mšené - lázně.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- zveřejněn od 24.4. do 14.5.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 29.8.2019
- zveřejněn od 15.5. do 31.5.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 14.8.2019

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6009247/01 ze dne 10.12.2019, povinná obec Šlapanice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV- Podmokly, věcné břemeno je zřízeno na pozemku p.č. 272/9, p.č. 545/1 a p.č. 545/2, v k.ú. Šlapanice v Čechách, zřízeno úplatně - 2 200,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2019.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podřídně**

- Registrace akce ze dne 9.7.2019 id. č. 117D8210E2358, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 5 170 000,00 Kč, název akce: Rekonstrukce obecního objektu na parcele č. 145 ve Šlapanicích (celkové náklady 7 390 959,00 Kč).

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 ze dne 1.4.2019, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 915,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), žádost ze dne 11.3.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.3.2019, vyúčtování do 28.2.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 22.5.2019, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na zakoupení didaktických a učebních pomůcek k využití v MŠ, MŠ Zahrádka Sv. Františka, Zlonice (příjemce), žádost ze dne 21.11.2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2019, vyúčtování do 30.9.2019 - již vyúčtováno.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2019 ze dne 3.4.2019, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování výstavy drobného zvířectva v obci Šlapanice, Český svaz chovatelů základní organizace Šlapanice (příjemce), žádost ze dne 11.2.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2019, vyúčtování do 28.2.2020 - již vyúčtováno.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1.4.2019, úklid obce (80 hod./měs.)

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 15.5.2019, distribuce hlasovacích lístků voličům a vkládání do obálek (6,54 Kč/volič)

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Platový výměr ze dne 31.12.2018 s účinností od 1.1.2019 (účetní).

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Směrnici č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 4.7.2017, zadání veřejných zakázek uskutečnil starosta obce v rámci poptávkového řízení zjištěním ceny na trhu obvyklé.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. 1/2019 o účetnictví, účinnost od 1.8.2019.
- Vnitřní směrnice č. 2/2019 o oběhu účetních dokladů, účinnost od 1.8.2019.

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

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 15.7.2019 pod DZ 097323/2019/KUSK

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

- ze dne 17.12.2018 (schválený rozpočet na rok 2019), 17.1., 25.3., 23.4., 6.5., 6.6., (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2018), 1.8., 9.9., 21.10., 25.11., 3.12., 20.12.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpurně*

V kontrolovaném období obec Šlapanice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďarila 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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.

### **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Šlapanice:

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:

- **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. Zastupitelstvo obce schválilo Závěrečný účet dne 6.6.2019 a nápravná opatření byla zaslána až dne 15.7.2019.

**NENAPRAVENO**

## **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

### **§ 22, neboť:**

Obec neúčtovala na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, i když poskytla dotaci ve výši 915,00 Kč příjemci - Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný, vyúčtování dotace do 28.2.2019.

### **NAPRAVENO**

*Účetním dokladem č. 120043 ze dne 4.4.2019.*

### **§ 33, neboť:**

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Náklady z činnosti". Ve výkazu zisků a ztrát k 31.12.2018 nesouhlasí zůstatek účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku s předloženým odpisovým plánem.

### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření tak, že ve výkazu zisku a ztráty sestavenému k 30.6.2019 již souhlasí zůstatek účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku s předloženým odpisovým plánem sestavenému k 30.6.2019.*

## **D) Závěr**

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

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.**

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

### **Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Uložení pokuty až do výše 50 000,00 Kč, neboť obec se dopustila přestupku podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů tím, že ve smyslu ust. § 14 odst. 1 písm. b) v rozporu s § 13 odst. 1 písm. b) do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem o přijetí nápravných opatření nepodala písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu.

### **Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>3,72 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>19,96 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **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.



Šlapanice 09.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

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

Ing. David Slavík  
starosta obce Šlapanice



.....  
dne 09.06.2020

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Šlapanice	Ing. David Slavík

**Upozornění:**

- **Výkaz Příloha** - úplnost jeho vyplnění - 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.
- **Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací** - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků) na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.