



5493/2019/KHK



KUKHK-23632/EK/2018

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Úhlejev, IČ: 00272281
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.10.2018
- 14.3.2019

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

Zahájeno bylo dne 25.7.2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Úhlejev
Úhlejev 1
507 71 Miletín

Zástupci za Obec:

- Lenka Šedivá, DiS - starostka obce
- Hana Rozsévačová - externí účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:
Bc. Kateřina Lhotová
Ing. Jana Minářová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 25.6.2018 a 1.2.2019.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 14.3.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Úhlejev byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u KB, a.s. č. ú. 12023541/0100, zůstatek k 31.12.2018 činí 1.011.461,06 Kč,
- u KB, a.s. č. ú. 35-8762040267/0100, zůstatek k 31.12.2018 činí 513.629,24 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-5018541/0710, zůstatek k 31.12.2018 činí 9.331,01 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů nesouhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2018 o 0,10 Kč.

Darovací smlouvy

Obec poskytla ze svého rozpočtu na základě uzavřené darovací smlouvy dar Knihovně Václava Čtvrťka v Jičíně ve výši 3.200,- Kč na nákup knih do výměnného fondu. Poskytnutí daru bylo v ZO schváleno dne 12.12.2017. Smlouva byla podepsána dne 19.1.2018, finanční prostředky byly převedeny na účet obdarovaného dne 29.1.2018.

Obec poskytla ze svého rozpočtu na základě uzavřené darovací smlouvy dar ve výši 1000,- Kč na podporu vydávání časopisu "Pod Zvičinou". Obdarovaným se stalo Gymnázium, střední odborná škola, střední odborné učiliště a vyšší odborná škola Hořice. Poskytnutí daru bylo v ZO schváleno dne 27.2.2018. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 6.3.2018, finanční prostředky byly převedeny na účet obdarovaného dne 7.3.2018.

Obec poskytla ze svého rozpočtu na základě uzavřené darovací smlouvy dar ve výši 4000,- Kč na zajištění doprovodného programu akce "Výsadba památníků lípy k výročí 100. let republiky". Obdarovaným se stal zapsaný spolek ARS VIVA. Poskytnutí daru bylo v ZO schváleno dne 17.9.2018. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 3.10.2018, finanční prostředky byly převedeny na účet obdarovaného dne 22.10.2018.

Dohody o provedení práce

Obec hradila závazky vzniklé z uzavřených dohod o provedení práce se zastupiteli: ve třech případech se jednalo o DPP uzavřené dne 12.12.2017 na období 12.12.2017 - 31.12.2018, v jednom případě se jednalo o DPP uzavřenou dne 3.10.2018 na období 3.10.2018 - 31.12.2018. Uzavření této dohody schválilo zastupitelstvo obce dne 2.10.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala veřejnou zakázku na projekt "Rekonstrukce veřejného osvětlení Úhlejev". Výzva ze dne 9.7.2018. Lhůta pro podání nabídek do 30.7.2018 do 16.00 hodin. Jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena. Nabídková cena nesmí překročit částku 589.000,- Kč včetně DPH. Osloveny byly dne 9.7.2018 tři firmy a výzva byla zveřejněna na úřední desce obce. Protokol o otevírání obálek ze dne 30.7.2018. Nabídku podaly čtyři firmy. Všechny firmy splnily podmínky. U všech nabídek však byla překročena nabídková cena. Všichni účastníci byli vyzváni k předložení druhé nabídky, která bude obsahovat jiný typ svítidel, a některé položky byly z plnění odstraněny. Druhou nabídku podaly tři firmy. Jmenování hodnotící komise ze dne 22.7.2018. Čestné prohlášení o nepodjatosti ze dne 30.7.2018. Výběrové řízení bylo v ZO schváleno dne 31.7.2018, resp. 14.8.2018. Rozhodnutí o výběru dodavatele bylo odesláno dne 15.8.2018. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 3.9.2018. Cena ve smlouvě neodpovídá nabídkové ceně. Cenu 632.028,- Kč ZO odsouhlasilo dne 14.8.2018 a finanční rozdíl oproti maximální hodnotě zakázky uhradí z vlastních zdrojů. Dne 14.12.2018 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 3.9.2018, ve kterém se prodlužuje termín ukončení prací nejpozději do 31.5.2019. Smlouva o dílo i Dodatek č. 1 byly zveřejněny na profilu zadavatele dne 3.9.2018, resp. 14.12.2018 viz https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-uhlejev_1082/rekonstrukce-verejneho-osvetleni-uhlejev_25183/.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2018. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce od 12.2. do 27.2.2018.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva (leden až prosinec 2018) a byly zjištěny malé nedostatky. Drobné rozdíly vznikly použitím chybného dělitele při výpočtu poměrné části odměny za měsíc říjen.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaučtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně ručně vedena.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec schválila pravidla rozpočtového provizoria dne 12.12.2018. Pravidla rozpočtového provizoria byla řádně zveřejněn v zákonem stanoveného termínu.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovými opatřeními č. 2 - 6 schválenými starostou obce 1.3., 1.5., 15.6., 1.8., 1.9.2018. (na základě schválené pravomoci ze dne 27.2.2018) a č. 1, 7, 8 schválenými v ZO dne 27.2., 13.11., 20.12.2018. Při schvalování rozpočtu na rok 2018 byla schválena pravomoc pro starostku v následujícím znění: " Přesuny mezi položkami má plně v kompetenci starostka obce". Starostka obce neměla dle výše uvedeného znění pravomoc ke schválení těchto rozpočtových opatření. Proto ZO znovu schválilo tato rozpočtová opatření dne 13.11.2018. Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna v zákonem stanoveného termínu.

Rozvaha

Rozvaha k 30.9.2018 byla sestavena. Kontrolou rozvahy k 31.12.2018 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 27.2.2018 jako schodkový ve výši příjmů 2.795.480,- Kč, výdajů ve výši 3.619.368,- Kč a financování ve výši 800.907,- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 928.971,- Kč není kryt přebytkem hospodaření z minulých let.

Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet dle paragrafového členění byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla během roku 2018 ze svého rozpočtu následující individuální neinvestiční dotaci:

- pro Královéhradecký kraj na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou ve výši 28.665,- Kč. Poskytnutí dotace bylo v ZO schváleno dne 27.2.2018. Smlouva byla podepsána dne 22.5.2018. Dotace byla uhrazena ve dvou splátkách dne 4.6. a 19.9.2018. Příjemce zaslal poskytovateli vyúčtování dotace elektronicky dne 28.1.2019. Dotace je zúčtována.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny např. o tyto účelové dotace:

- z Ministerstva kultury dle Rozhodnutí č. 122/MK-S 2171/2018 OULK ze dne 19.3.2018 na projekt "Modernizace vybavení knihovny a zkvalitnění služeb pro uživatele" neinvestiční dotaci ve výši 40.000,- Kč. Podíl dotace nesmí překročit 70 % celkových nákladů. Příjemce je povinen použít dotaci nejpozději do 31.12.2018. Vyúčtování musí příjemce předložit do 15.1.2019. Obec obdržela celou výši dotace dne 16.5.2018. Vyúčtování dotace obec předložila dne 8.1.2019. Dotace je k 31.12.2018 vedena na účtu 374 a současně byl navýšen účet 672 prostřednictvím účtu 388.

- z KHK dle Smlouvy č. 18POVU1-0120 ze dne 11.7.2018 na projekt "Rekonstrukce veřejného osvětlení Úhlejev" ve výši 235.200,- Kč. Z toho ve výši 220.000,- Kč investiční a 15.200,- Kč. Maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu nesmí překročit 50 %. Realizace projektu byla stanovena od 1.1. do 30.11.2019. Závěrečnou zprávu musí obec předložit nejpozději do 30.12.2019. V roce 2018 obci nevznikly žádné výdaje v souvislosti s touto dotací. Dotace je k 31.12.2018 vedena na účtu 472.

Z roku 2017

- z Ministerstva životního prostředí na základě Rozhodnutí č. 115D315030138 ze dne 23.5.2017 na projekt "Stromořadí Růžovka" neinvestiční dotaci ve výši 834.614,52 Kč. Na základě změny rozhodnutí byla výše dotace snížena na 770.352,80 Kč. Celková výše výdajů na projekt by měla činit 962.941,- Kč. Termín realizace projektu byl stanoven do 30.6.2021. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byla stanovena do 30.9.2021. Dotace je financována ex post a obec obdržela k 31.12.2018 část dotace v celkové výši 630.422,50 Kč, kterou eviduje na účtu 472. Dosud nevyplacená část dotace je vedena na účtu 955.

- z Ministerstva zemědělství na základě Rozhodnutí č. 129D665001242 ze dne 5.10.2017 na projekt "Zastřešení odpočinkového opékacího místa" investiční dotaci ve výši 123.924,- Kč. Celková výše výdajů na projekt by měla činit 177.035,- Kč. Termín realizace projektu byl stanoven do 29.9.2018. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byla stanovena do 30.9.2018, obec dokumenty předložila 12.9.2018. Dotace je financována ex post. Finanční prostředky byly připsány na účet obce dne 27.11.2018. Dotace byla zúčtována.

Obec jako příjemce uzavřela Smlouvu o poskytnutí nadačního příspěvku č. STR EPP 117_17 dne 28.7.2017 ve výši 61.200,- Kč na projekt "Po stopách rytíře Zbyhoně". Obec se zavazuje použít příspěvek do 31.12.2017. Vyúčtování příspěvku musí obec předložit poskytovateli do 60 dnů od ukončení projektu. Obec odeslala vyúčtování nadačního příspěvku dne 13.12.2017. Příspěvek byl zúčtován.

Smlouvy nájemní

Obec jako propachtovatel uzavřela dne 30.9.2015 s ZD Miletín pachtovní smlouvu. Předmětem pachtu je přenechání pozemků (uvedených v Příloze smlouvy) pachtýři za účelem zemědělské výroby. Pacht se sjednává na dobu neurčitou od 1.10.2015 s jednoletou výpovědní lhůtou. Výše pachtovného činí 3.000,- Kč/ha, splatnost ročního pachtovného je dána dozadu vždy k 31.12. po uplynutí pachtovního roku (pachtovní rok je 1.10. - 30.9. následujícího roku). Každá změna této pachtovní smlouvy je doložena pouze změnou Přílohy ke smlouvě. Ověřovatelé doporučují každou změnu této smlouvy řešit očíslovanými Dodatky smlouvy. Rozšíření Pachtovní smlouvy ze dne 30.9.2015 o pozemky parc. č. 585/12 (211m²), 155/18 (746m²), 145/37 (213m²), 155/19 (341 m²) ZO schválilo dne 10.7.2018. Záměr byl zveřejněn 29.5.-29.6.2018.

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

Obec jako kupující uzavřela dne 7.8.2018 Kupní smlouvu s fyzickými osobami na nákup spoluvlastnického podílu ve výši 5/6 k pozemkové parcele p.č. 144/4 o výměře 600 m² v k.ú. Chroustov u Miletína za dohodnutou celkovou kupní cenu 60.000,- Kč. Tato částka byla obcí zaplacená dne 8.8.2018. Zastupitelstvo obce schválilo tento nákup dne 27.2.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly 5.10.2018.

Obec uzavřela dne 1.2.2018 s fyzickými osobami Směnnou smlouvu. Předmětem smlouvy je směna pozemku p.č. 362/2 o výměře 2178 m² v k.ú. Chroustov u Miletína (který obec pozbývá) za pozemky p.č.112/20 o výměře 156 m², 112/18 o výměře 17 m², 112/19 o výměře 428 m² a 128/5 o výměře 1577 m², vše v k.ú. Chroustov u Miletína (které obec nabývá). Obě strany se dohodly, že výše popsaná směna pozemků bude bez doplatku. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 12.12.2017. Právní účinky vkladu nastaly dne 26.4.2018. Obec nezveřejnila na úředních deskách záměr na výše uvedenou směnu.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela dne 28.4.2016 Smlouvu o úvěru č. 99014505826 s Komerční bankou, a.s. s úvěrovou částkou do výše 580.000,- Kč na účel "zpětné proplacení výdajů na rekonstrukci veřejného osvětlení - Etapa I.", pravidelné měsíční splátky stanoveny ve výši 9.830,- Kč, první splátka bude zaplacená 31.5.2016, poslední splátka ve výši 9.860,- Kč je splatná dne 31.3.2021, smlouva o úvěru je zajištěna krycí blankosměnkou, v ZO schváleno dne 21.3.2016. Zůstatek úvěru k 31.12.2018 dle bankovního výpisu činí 263.955,41 Kč. Uvedený zůstatek souhlasí s účtem 451 - Dlouhodobé úvěry uvedený v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2018.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako povinná uzavřela dne 28.2.2018 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2014468/VB/1 s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemcích p.č. 422/1 a p.č. 426/1 v k.ú. Úhlejev. Předmětem této smlouvy je právo umístění, provozování a udržování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 3.500,- Kč . Tato částka byla obcí uhrazena dne 2.5.2018. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 27.2.2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý rozpočtový výhled byl sestaven na období 2018 - 2021 Střednědobý rozpočtový výhled byl v ZO schválen dne 5.6.2018. Návrh Střednědobého výhledu a zároveň i schválený Střednědobý výhled byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Střednědobý rozpočtový výhled byl sestaven na období 2019 - 2022 Střednědobý rozpočtový výhled byl v ZO schválen dne 19.2.2019. Návrh Střednědobého výhledu a zároveň i schválený Střednědobý výhled byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.9.2018 a 31.12.2018.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2018 a 31.12.2018. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ZO ze dne 12.12.2017, 27.2., 20.3., 15.5., 5.6., 10.7., 31.7., 14.8., 17.9., 2.10., 30.10., 13.11., 20.12.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 5.6.2018 s výhradou. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách od 11.5. do 5.6.2018. Účetní závěrka obce byla schválena také v ZO dne 5.6.2018. Závěrečný účet byl řádně zveřejněn v zákonem stanoveného termínu.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Úhlejev

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Kontrolou inventarizace účtu 403 bylo zjištěno, že zůstatek účtu 403 v účetnictví je ve výši 5.239.723,46 Kč, ale v majetkové evidenci dle předloženého soupisu z majetkového programu je vykázán zůstatek ve výši 5.416.189,35 Kč. Rozdíl činí 176.465,89 Kč.

- *Kontrolou zůstatku účtu 403 k 31.12.2018 bylo zjištěno, že tento již souhlasí s předloženou majetkovou evidencí. (napraveno)*

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 5 - Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji.
 - Zastupitelstvo obce schválilo dne 27.2.2018 rozpočet na rok 2018 jako schodkový ve výši příjmů 2.818.461,- Kč, výdajů 3.619.368,- Kč a financování ve výši 800.907,- Kč. Schodek však není kryt zůstatkem minulých let, protože účet 231 vykazoval k 31.12.2017 zůstatek 872.611,53 Kč a pokladna 13.760,-. Schodek rozpočtu ve výši 65.580,47 nebyl kryt zůstatkem z minulých let.

- *Byla provedena kontrola schválení rozpočtu na rok 2019. Bylo zjištěno, že schodek rozpočtu je kryt přebytkem finančních prostředků minulých let. (napraveno)*

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 99 odst. 2 - Starosta obce rozhodl v pravomoci vyhrazené zastupitelstvu obce.

- Při schvalování rozpočtu na rok 2018 byla schválena pravomoc pro starostku v následujícím znění: " Přesuny mezi položkami má plně v kompetenci starostka obce". Rozpočtová opatření 2 - 6 v roce 2018 byla schválena starostkou obce, ale ta neměla dle výše uvedeného znění pravomoc ke schválení těchto rozpočtových opatření.

- Dne 13.11.2018 ZO schválilo RO č. 2 - 6. Rozpočtová opatření č. 7 a 8 byla schválena v souladu se zákonem. (napraveno)

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 39 odst. 1 - Záměr obce směnit právo stavby nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

- Obec nezveřejnila na úředních deskách záměr na směnu pozemku p.č. 362/2 o výměře 2178 m² v k.ú. Chroustov u Miletína (který obec pozbývá) za pozemky p.č.112/20 o výměře 156 m², 112/18 o výměře 17 m², 112/19 o výměře 428 m² a 128/5 o výměře 1577 m², vše v k.ú. Chroustov u Miletína.

- Obec bude uzavírat v roce 2019 smlouvu o směně pozemku. V té souvislosti předložila při závěrečném přezkoumání zveřejnění záměru této směny. Záměr byl řádně zveřejněn v období 29.10. - 13.11.2018. (napraveno)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Úhlejev za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Úhlejev za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Úhlejev - za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	14,46 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Úhlejev k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Úhlejev k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.


V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Úhlejev, dne 14.3.2019


Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

-7- Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Bc. Kateřina Lhotová
kontrolor


.....

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Úhlejev.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Úhlejev o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Lenka Šedivá, DiS.

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, nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o úvěru ani nehospoďaril s jinými cizími zdroji, nepořídil žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní 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 přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Převzal dne: 14.3.2019

Lenka Šedivá, DiS

.....
starostka obce

OBEC ÚHLEJOV
ÚHLEJOV 50
507 74 Miletín
Tel. 775 940 406

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Úhlejev	Lenka Šedivá, DiS
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Vendula Hynková

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková 727 873 835 vhynekova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Lhotová 702 117 701 klhotova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Úhlejev k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	263 955,41 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		263 955,41 Kč

Příjem v roce 2018	3 352 139,00 Kč
Příjem v roce 2017	3 168 133,00 Kč
Příjem v roce 2016	2 592 146,00 Kč
Příjem v roce 2015	2 629 860,00 Kč
Příjmy celkem	11 742 278,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	2 935 569,50 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	8,99%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	1 761 341,70 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%