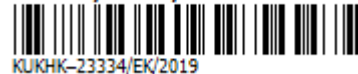




79196/2019/KHK



KUKHK-23334/EK/2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Úhlejev, IČ: 00272281 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12. 03. 2020

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 28. 06. 2019 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
- Hana Rozsévačová - externí účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:
Ing. Ivana Bucharová
Ing. Monika Kliková

**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 19. 6. 2019 a 2. 3. 2020.**

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 12. 03. 2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Úhlejov byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními. Do dne jednorázového přezkoumání bylo schváleno a provedeno 9 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Namátkově bylo kontrolováno rozpočtové opatření č. 8 a 9, při kontrole bylo zjištěno, že při schvalování rozpočtových opatření byla překročena kompetence starostky obce.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018. Rozpočtové provizorium bylo po schválení v ZO zveřejněno v souladu se zákonem.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 30. 1. 2019 do 19. 2. 2019 a na elektronické desce obce od 30. 1. 2019 do 19. 2. 2019. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2019 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 2. 2019 jako schodkový ve výši příjmů Kč 3.267.720,--, výdajů Kč 4.068.757,-- a financování Kč 128.064,--. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření 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.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2019 až 2022, schválený v zastupitelstvu obce dne 19. 2. 2019. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 23. 4. 2019 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 8. 4. 2019 do 23. 4. 2019.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 24. 4. 2019 na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Na zasedání ZO dne 23. 4. 2019 byla schválena i účetní závěrka obce. Účetní závěrka je doložena protokolem.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2019, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2019, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Účetní deník

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc červen a říjen 2019, nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a říjen 2019. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a říjen 2019. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v elektronické podobě a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v tištěné podobě a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31. 12. 2019. 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována, kromě účtu 672. Ve výkazu jsou vykázány výnosy z hospodářské činnosti, konkrétně účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, ve výši 70.000,- Kč. Obec hospodářskou činnost neprovozuje, k chybnému vykázání došlo administrativní chybou, jedná se o výnosy z hlavní činnosti.

Dále bylo zjištěno, že obec nesprávně zvýšila zůstatek účtu 672 za rok 2019 o částku 40.000,- Kč. Chyba vznikla nesprávným zúčtováním dotace na knihovnu - o těchto výnosech bylo účtováno již v roce 2018.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 31. 12. 2019, nedostatky zjištěny nebyly.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31. 12. 2019, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny bankovní účty u KB, a.s., č. ú. 12023541/0100 a č. ú. 35-8762040267/0100 a dále u ČNB č. ú. 94-5018541/0710.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně.

Smlouvy nájemní

Dne 29. 1. 2019 schválilo zastupitelstvo obce zemědělský pacht části pozemku p.č. 424 o výměře 1187 m² v k.ú. Úhlejov, propachtovatel přenechává pachtýři část výše zmíněného pozemku o výměře 0,023 ha za účelem zemědělské činnosti. Pachtovné je stanoveno ve výši 5.000,- Kč/rok. Záměr zemědělského pachtu byl zveřejněn v termínu od 21. 12. 2018 do 21. 1. 2019, smlouva o zemědělském pachtu ze dne 19. 2. 2019 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla v roce 2019 ze svého rozpočtu individuální neinvestiční dotaci Královéhradeckému kraji na provozování dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou ve výši 32.728,- Kč. Smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena dne 6. 6. 2019. ZO dne 19. 2. 2019 projednalo žádost a schválilo poskytnutí dotace. Dotace byla uhrazena ve dvou splátkách dne 19. 6. a 11. 11. 2019. Příjemce zaslal poskytovateli vyúčtování dotace elektronicky dne 22. 1. 2020. Dotace je k 31. 12. 2019 vedena na účtu 373. Současně byl o hodnotu poskytnuté dotace navýšen zůstatek účtu 572 prostřednictvím účtu 389.

Dohody o provedení práce

Obec předložila Dohodu o provedení práce uzavřenou se členem ZO podepsanou dne 27. 3. 2019. Jedná se o dohodu o provedení práce na dobu určitou od 27. 3. 2019 do 31. 12. 2019 - drobné opravy v rámci obecního úřadu, obecních pozemků atd. ZO schválilo tuto Dohodu o provedení práce dne 26. 3. 2019.

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

Obec předložila Kupní smlouvu o převodu vlastnictví k pozemku uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 18. 2. 2019. Touto smlouvou obec kupuje pozemek parc. č.570/13 v k. ú. Chroustov u Miletína o výměře 221 m² za kupní cenu ve výši Kč 4.420,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 22.2. 2019. Platba byla provedena dne 21. 2. 2019. Zastupitelstvo města schválilo tento majetkový úkon dne 29. 1. 2019.

Obec předložila Kupní smlouvu o převodu vlastnictví k pozemkům uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 16. 4. 2019. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 112/3 o výměře 395 m², parc. č. 112/4 o výměře 354 m², parc. č. 112/5 o výměře 341 m², parc. č. 112/6 o výměře 370 m², parc. č. 128/25 o výměře 61 m² a parc. č. 128/26 o výměře 60 m²

vše v k.ú. Chroustov u Miletína za celkovou kupní cenu ve výši Kč 149.509,--. Návrh na vklad byl učiněn dne 18. 4. 2019. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 5. 11. 2018 do 28. 1. 2019 a od 30. 1. 2019 do 14. 2. 2019. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 29. 1. 2019.

Obec předložila Kupní smlouvu o převodu vlastnictví k pozemkům uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 16. 4. 2019. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 112/8 o výměře 293 m², parc. č. 112/9 o výměře 309 m², parc. č. 112/10 o výměře 238 m², parc. č. 128/27 o výměře 60 m², parc. č. 128/28 o výměře 60 m² a parc. č. 128/29 o výměře 116 m² vše v k.ú. Chroustov u Miletína za celkovou kupní cenu ve výši Kč 119.044,--. Návrh na vklad byl učiněn dne 18. 4. 2019. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 5. 11. 2018 do 28. 1. 2019 a od 30. 1. 2019 do 14. 2. 2019. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 29. 1. 2019.

Obec (strana I) předložila Smlouvu o směně pozemků uzavřenou s fyzickými osobami (strana II a III) podepsanou dne 29. 5. 2019. Obec předává touto smlouvou účastníkům směny pozemek parc. č. 416/6 v k.ú. Úhlejov o výměře 388 m² a současně získává pozemek parc. č. 583/5 o výměře 50 m² a parc. č. 583/6 o výměře 2 m² oba v k.ú. Chroustov u Miletína. Účastníci směny se dohodli, že správní poplatek za vklad do KN a doplatek směny ve výši Kč 12.000,-- uhradí strana II. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce obce od 29. 10. 2018 do 13. 11. 2018, ZO schválilo tuto směnu dne 19. 2. 2019. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 30. 5. 2019. Doplatek směny byl učiněn dne 28. 2. 2019.

Darovací smlouvy

Obec předložila např. Darovací smlouvu uzavřenou s obcí Třebihošť podepsanou dne 9. 1. 2019. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši Kč 14.623,-- na zajištění dopravního značení. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 20. 12. 2018. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Dále obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně podepsanou dne 17. 1. 2019. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši Kč 3.200,-- na nákup knih do výměnného fondu v rámci regionálních knihovnických služeb. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 20. 12. 2018. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou se Zemědělskou akademií a Gymnáziem Hořice - střední odbornou školou a vyšší odbornou školou podepsanou dne 22. 2. 2019. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši Kč 1000,-- na podporu vydávání časopisu Pod Zvičinou. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 19. 2. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

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. Úvěr byl jednorázově doplacen k 30. 9. 2019. Doplacení úvěru schválilo ZO dne 24. 9. 2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu roku 2019 byly posíleny např. o následující účelové dotace:

- ze SR na volby do Evropského parlamentu ve výši 29.000,- Kč, ÚZ 98348. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Následně byla část dotace ve výši 16.222,- Kč zúčtována

ve prospěch účtu 672. Nevyčerpaná část dotace ve výši 12.778,- Kč je k 31. 12. 2019 vedena na účtu 374 a byla vrácena v rámci finančního vypořádání roku 2019,

- z MZe na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 129D662002733 ze dne 6. 9. 2019. Na základě tohoto rozhodnutí obdržel obec dotaci na Obnovu kaple sv. Martina ve výši 70.000,- Kč, ÚZ 29027. Celkové náklady projektu byly stanoveny na 100.000,- Kč. Termín realizace projektu byl stanoven na 29. 9. 2020, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce musí být provedeno do 30. 9. 2020. Forma financování je ex post. Akce byla realizována v roce 2019, skutečné náklady na projekt činily 138.218,- Kč. Dne 18. 9. 2019 předložila obec poskytovateli závěrečné vyúčtování. Poskytovatel dne 27. 11. 2019 převedl na účet obce celou dotaci, její příjem byl účtován ve prospěch účtu 672.

dotace z r. 2018

- 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. V roce 2019 bylo chybně provedeno zúčtování dotace - namísto snížení zůstatku účtu 388 byl znovu navýšen účet 672 o částku dotace,

- z KHK dle Smlouvy č. 18POVU1-0120 ze dne 11. 7. 2018 na projekt "Rekonstrukce veřejného osvětlení Uhlejov" ve výši 235.200,- Kč, z toho ve výši 220.000,- Kč část investiční a 15.200,- Kč část provozní. 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. Akce byla realizována v roce 2019. Dne 7. 8. 2019 byla poskytovateli předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu. Poskytovatel toto vyúčtování akceptoval, dotace byla zúčtována.

dotace z r. 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 bylo stanoveno do 30. 9. 2021. Forma dotace je ex post, obec obdržela k 31. 12. 2018 část dotace v celkové výši 630.422,50 Kč, kterou eviduje na účtu 472. V roce 2019 obec obdržela další část dotace ve výši 57.453,70 Kč. Dosud nevyplacená část dotace ve výši 82.476,60 Kč je vedena k 31. 12. 2019 na účtu 955.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání zastupitelstva.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Úhlejev

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: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS č. 703 bod 5.3.* - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
 - Obec nesprávně navýšila zůstatek účtu 672 za rok 2019 o částku 40.000,- Kč. Chyba vznikla nesprávným zúčtováním dotace na knihovnu - o těchto výnosech bylo účtováno již v roce 2018, v roce 2019 bylo na účet 672 účtováno duplicitně. Správně měl být snížen zůstatek účtu 388.

byly zjištěny následující 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: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 99 odst. 2 - Starosta obce rozhodl v pravomoci vyhrazené zastupitelstvu obce.
 - Při schvalování rozpočtového opatření č. 8 a 9 byla překročena kompetence starostky obce.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Úhlejev za rok 2019

byly zjištěny méně závažné 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

- ❖ **Právní předpis:** ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- **ČÚS č. 703 bod 5.3.** - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
 - Obec nesprávně navýšila zůstatek účtu 672 za rok 2019 o částku 40.000,- Kč. Chyba vznikla nesprávným zúčtováním dotace na knihovnu - o těchto výnosech bylo účtováno již v roce 2018, v roce 2019 bylo na účet 672 účtováno duplicitně. Správně měl být snížen zůstatek účtu 388.

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

c4

- překročení působnosti
 - Starosta obce rozhodl v pravomoci vyhrazené zastupitelstvu obce.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Úhlejev za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Úhlejev - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	14,03 %

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 12.03.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Ivana Bucharová

Ing. Monika Kliková

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 13 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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	0,00 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		0,00 Kč

Příjem v roce 2019	3 731 911,00 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
Příjmy celkem	12 844 329,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	3 211 082,25 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	1 926 649,35 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------