



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Sedloňov, IČ: 00275352
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2016
- 17.5.2017

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: Obec Sedloňov

Sedloňov 155

517 91 Deštné v Orlických horách

Zástupci za Obec:

- Hana Ježková - Starostka
- Radka Kopejtková - Účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Věra Gilková

**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 28. 6. 2016**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Sedloňov byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tyto bankovní účty:

- u ČS číslo účtu 1189322349/0800 zůstatek k 31.12.2016 činí 158.727,47 Kč
- u ČNB číslo účtu 94-7613571/0710 zůstatek k 30.12.2016 činí 81.425,55 Kč
- u Poštovní spořitelny číslo účtu 103638680/0300 zůstatek k 31.12.2016 činí 774.259,06 Kč.

Zůstatek předložených bankovních výpisů souhlasí na zůstatek účtu 231 (ZBÚ ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Při kontrole VZMR z roku 2015 na akci "Protipovodňová opatření pro obec Sedloňov" ověřovatelé doporučili zadavateli písemně se obrátit na poskytovatele - SFŽP, zda předmětné zjištění nemá a nemůže mít vliv na výši poskytnuté dotace apod.

Na základě tohoto zjištění obec odeslala na SFŽP ČR žádost o stanovisko k výběrovému řízení. Ověřovatelům byla předložena odpověď SFŽP (doručená e-mailem dne 19.11.2016), kterou je mimo jiné konstatováno: "Porušení zásady transparentnosti tedy při zohlednění obecně mírnějších nároků na průběh zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v posuzovaném případě Fond s největší pravděpodobností nebude konstatovat. Při vzetí v úvahu všech uvedených okolností Fond obdobné případy nepostihuje stanovením korekce."

Obec realizovala v roce 2016 dvě veřejné zakázky malého rozsahu.

Předmětem kontroly byla veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava kapličky Sedloňov". Zastupitelstvo obce stanovilo dne 15.6.2016 tříčlennou komisi pro otevírání obálek a hodnotící komisi. Obec oslovila tři firmy. Výzva k podání nabídky ze dne 16.6.2016. Předpokládaná cena díla dle výzvy činí 408.000,- Kč bez DPH. Doba realizace zakázky od července maximálně do 10.9.2016. Základním hodnotícím kritériem byla stanovena nabídková cena bez DPH. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena od 27.6.2016 do 13.00 hodin. Otevírání obálek bylo stanoveno na 27.6.2016 od 13.00 hodin. Čestné prohlášení o nepodjatosti člena komise ze dne 27.6.2016. Nabídku podala jedna firma. Protokol o posouzení kvalifikace, jednání hodnotící komise ze dne 27.6.2016. Nabídková cena bez DPH činila 395.118,54 Kč. Zastupitelstvo obce dne 27.6.2016 schválilo dodavatele stavby firmu - Provádění staveb, jejich změn a odstraňování, Roman Svatoš a pověřilo starostku k podpisu smlouvy. Rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky ze dne 28.6.2016. Smlouva o dílo byla podepsána dne 13.7.2016. Tato akce byla podpořena z dotace SZIF.

Obec při zadávání této veřejné zakázky postupovala dle předložené směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce s účinností od 1.12.2013.

Evidence majetku

Majetek obce je veden na počítači.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. 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.

Kniha došlých faktur

Došlé faktury jsou evidovány v PC (software MUNIS TRIADA).

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury jsou evidovány v PC (software MUNIS TRIADA).

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 16.2. do 2.3.2016.

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 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období březen a říjen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se hospodaření řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 25.11.2015.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovými opatřeními č. 1 až 15 schválenými v zastupitelstvu obce, resp. starostkou obce (na základě schválené pravomoci ze dne 3.11.2014 a doplnění ze dne 12.12.2016) dne 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 18.8., 31.8., 26.9., 30.9., 31.10., 31.10., 30.11. a 31.12.2016.

Rozpočtové změny schválené starostkou obce vzalo zastupitelstvo obce na nejbližším zasedání na vědomí.

Rozpočtový výhled

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2017 až 2019.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje v hlavní činnosti zisk ve výši 103.583,05 Kč a v hospodářské činnosti ztrátu ve výši 346.417,83 Kč.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Kontrolou ročních obrátů účtů 403 bylo zjištěno, že nelze zcela zhodnotit, zda rozpouštění dotací je ve správné výši, vzhledem k evidenci a výpočtu v excelové tabulce.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl schválen ZO dne 2.3.2016 ve výši příjmů a výdajů 4.182.750,- Kč. Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny paragrafy.

Obec hradí z části zůstatku z minulých let splátky úvěru.

Do výkazu FIN 2-12 byl ale zůstatek z minulých let ve výši 205.500,- Kč zanesen na položku 8901, správně mělo být na položce 8115.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 12.5.2016 se společností Kultura Rychnov nad Kněžnou, s.r.o. na základě žádosti ze dne 31.3.2016 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ve výši 1.500,- Kč na nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 25.4.2016. Výše uvedená částka byla obcí poskytnuta dne 18.5.2016. Příjemce předložil vyúčtování a dotace byla zúčtována do nákladů.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 21.5.2016 s Babybox - STATIM, z.s. na základě žádosti ze dne 17.5.2016 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ve výši 5.000,- Kč. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 19.5.2016. Výše uvedená částka byla obcí poskytnuta dne 30.5.2016. Příjemce předložil vyúčtování a dotace byla zúčtována do nákladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly k 31.12.2016 posíleny o např. o následující účelové dotace:

- z KHK pod ÚZ 98193 na výdaje voleb do zastupitelstev krajů ve výši 21.000,- Kč. Výdaje činili 20.720,- Kč. Vratka dotace ve výši 280,- Kč byla k 31.12.2016 vedena na účtu 374 a byla vrácena při finančním vypořádání dne 25.1.2017. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti pod ÚZ 13013, 13101 ve výši 218.619 Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- z MMR dle Rozhodnutí č. 117D815004141 ze dne 1.7.2016 na projekt "Oprava kapličky "U Hubertů" Polom" neinvestiční dotaci ve výši 300.000,- Kč. Termín realizace akce byl stanoven do 30.11.2016. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 31.5.2017. Dotace je vedena k 31.12.2016 na účtu 374.

Dotace z roku 2015:

- z MŽP dle Rozhodnutí č. 115D242003937 ze dne 24.9.2015 investiční dotaci na projekt "Nakládání s bioodpady na území obce Sedloňov" pod ÚZ 15839 ve výši 685.751,95 což činí 85% celkových výdajů. Celkové výdaje projektu by měli činit 889.350,- Kč. Termín realizace akce byl stanoven do 30.11.2015. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byl stanoven do 29.2.2016. Obec odeslala finanční vypořádání akce dne 15.2.2016. Dotace byla zúčtována.

- z MŽP dle Smlouvy č. 15242304 ze dne 12.10.2015 investiční dotaci na projekt "Nakládání s bioodpady na území obce Sedloňov" pod ÚZ 90877 ve výši 40.337,99 Kč což činí 5 %

celkových výdajů. Celkové výdaje projektu by měli činit 889.350,- Kč. Termín realizace akce byl stanoven do 30.11.2015. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byl stanoven do 29.2.2016. Obec odeslala finanční vypořádání akce dne 15.2.2016. Dotace byla zúčtována.

- z MMR dle Rozhodnutí č. 117D815003688 ze dne 11.11.2015 neinvestiční dotaci na projekt "Oprava kapličky Panny Marie Sedloňov Polom a kapličky Sedloňov - Ošerov" pod ÚZ 17027 ve výši 283.471,- Kč. Celkové náklady projektu by měly činit 475.820,18 Kč. Dotace činí 59,57 % z celkových výdajů. Termín realizace projektu byl stanoven do 31.12.2015. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 30.6.2016. Vyúčtování bylo odesláno dne 16.6.2016. Dotace byla zúčtována.

Dotace z roku 2014:

- z MŽP dle Rozhodnutí č. 115D112001561 ze dne 19.11.2014 pod ÚZ 15825 na projekt " Protipovodňová opatření pro obec Sedloňov" ve výši 1.816.635,30 Kč což činí 85% celkových výdajů. Realizace projektu byla stanovena do 31.12.2015. Přeložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byl stanoven do 31.3.2016. Celkové způsobilé výdaje projektu činí 2.137.218,- Kč. Obec obdržela v roce 2015 dotaci ve výši 10.285 Kč. Obec odeslala vyúčtování dne 16.3.2016. Dotace byla zúčtována.

- ze SFŽP dle Smlouvy č. 14217511 ze dne 25.11.2014 pod ÚZ 90877 na projekt " Protipovodňová opatření pro obec Sedloňov" ve výši 106.860,90 Kč což činí 5% celkových výdajů. Obec obdržela v roce 2015 dotaci ve výši 605,- Kč. Obec odeslala vyúčtování dne 16.3.2016. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá byty, nebytové prostory a pozemky.

V roce 2016 obec uzavřela několik nových smluv. Předmětem kontroly byly tyto smlouvy:

- obec jako nájemce uzavřela dne 19.5.2016 Nájemní smlouvu č. 13N16/43 s ČR - Státním pozemkovým úřadem. Pronajímatel touto smlouvou přenechává do užívání nájemci pozemky uvedené v příloze č. 1 této smlouvy o celkové výměře 9.918 m² za nezemědělským účelem - údržba travního porostu, součást sportoviště a součást běžkařské tratě. Tato smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou od 1.6.2016. Roční nájemné je stanoveno dohodou ve výši 7.008,- Kč, splatné dopředu vždy k 1.10. běžného roku. Toto nájemné bylo uhrazeno dne 3.10.2016. Nájemné za období od účinnosti smlouvy do 30.9.2016 včetně činí 2.342,- Kč a bylo uhrazeno dne 28.4.2016. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 25.4.2016.

- obec jako uživatel v souvislosti s výše uvedenou smlouvou uzavřela dne 19.5.2016 Dohodu o zaplacení úhrady za užívání nemovité věci č. 13N16/43. Na základě této dohody se obec zavazuje zaplatit SPÚ úhradu za užívání pozemku KN p.č. 3917 o výměře 602 m² za období od 14.8. 2014 do 31.5.2016 ve výši 542,- Kč. Tato částka byla obcí zaplacená dne 28.4.2016. ZO schválilo uzavření této dohody dne 25.4.2016.

- obec jako nájemce uzavřela dne 1.6.2016 Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě č. 60N12/43. Tímto dodatkem se zužuje předmět nájmu o pozemky KN p.č. 5406 a 5407. Přehled aktuálně pronajatých pozemků je uveden v příloze č. 1 k této smlouvě. Na základě této skutečnosti se nově stanovuje výše ročního nájemného na částku 217,- Kč. Tato částka nebyla k dnešnímu dni uhrazena. Z důvodu zúžení předmětu nájmu náleží pronajímateli k 1.10.2016 nájemné ve

výši 270,- Kč, které bylo uhrazeno dne 3.10.2016. ZO schválilo uzavření tohoto dodatku dne 25.4.2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec splácí dva úvěry:

- dle Smlouvy o úvěru č. 376874419 pod číslem účtu 376874419/0800 uzavřenou s ČS a.s., na úvěr ve výši 1.000.000,- Kč na spolufinancování kolového traktoru NEW HOLLAND 5070 ELITE. Splatnost úvěru je do 20.3.2023. Smlouva byla podepsána dne 4.2.2013 a přijetí úvěru ZO schválilo dne 21.11.2012.

Zůstatek k 31.12.2016 činí 504.188,- Kč.

- dle Smlouvy o úvěru č. 0185298439 pod číslem účtu 185298439/0800 uzavřenou s ČS a.s. na úvěr ve výši 2.800.000,- Kč na akci "Výstavba 4 b.j. - stavební úpravy objektu čp. 159 na st.p.č. 231 v kat. území Sedloňov". Splatnost úvěru je do 20.10.2028. Smlouva byla podepsána dne 21.1.2008 a přijetí úvěru ZO schválilo dne 13.9.2007.

Zůstatek k 31.12.2016 činí 1.967.200,- Kč.

Úvěry jsou vedeny na účtu 451.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na zůstatek účtu 451 (dlouhodobé úvěry) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

Smlouvy ostatní

Obec uzavřela dne 14.12.2016 Smlouvu o zřízení společné jednotky požární ochrany s obcí Deštná v Orlických horách. Touto smlouvou je zajištěno zabezpečení úkolů na úseku úkolů požární ochrany. Obec Sedloňov se touto smlouvou zavazuje poskytovat obci Deštné v Orlických horách částku 10.000,- Kč, a to vždy nejpozději do 30.6. příslušného kalendářního roku. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 12.12.2016. Tato smlouva je uzavřena od 1.1.2017 na dobu neurčitou.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období března a října 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracovávána vnitroorganizační směrnici platnou od 21.12.2015. Předmětem kontroly byla část:

- evidenci majetku a zásob - v této části není vůbec řešena evidence nehmotného majetku.

Ověřovatelé doporučují doplnění.

- časové rozlišení

- vnitřní kontrolní systém - není zde stanoven žádný postup. **Ověřovatelé doporučují doplnění.**

Vzhledem k tomu, že součástí výše uvedené směrnice nejsou ani podpisové vzory, ověřovatelé doporučují dopracování.

Ověřovatelé předali obci vzory směrnic, které jim napomohou při zpracování a doplnění potřebných vnitřních předpisů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz FIN 2-12 sestavený k 30.9. a 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2016. 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 dodržována.

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, resp. usnesení ze zastupitelstva obce ze dne 11.1., 2.3., 25.4., 19.5., 15.6., 27.6., 31.8., 26.9. a 12.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 27.6.2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce obce od 10.6. do 27.6.2016 a na elektronické desce obce od 10.6.2016 do dnešní doby.

Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2015, byla také schválena v ZO dne 27.6.2016.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sedloňov

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: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 79 odst. 3 - Měsíční odměna uvolněnému členovi zastupitelstva obce byla po dobu dovolené vyplacena nesprávně.
 - Odměna uvolněnému členovi zastupitelstva obce byla po dobu dovolené (za měsíc říjen, listopad a prosinec 2015) vyplacena v nesprávné výši.

- *Chybně vyplacená měsíční odměna uvolněného člena zastupitelstva obce byla vyrovnána v odměnách za měsíc duben 2016. (napraveno)*

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS 709 bod 3.1* - Územní celek nedodržel obecná pravidla k postupům účtování na účtu 401 - Jmění účetní jednotky.
 - Kontrolou inventarizace za rok 2015 bylo zjištěno, že na účtu 401 je vedeno příslušenství k UNC ve výši 35.070,- Kč. Jedná se o opravu zaúčtování majetku z minulosti, který byl chybně veden na účtu 028, ale správně patřil na účet 022. Oprava byla provedena účetním zápisem 088/028 a 022/401.
 - Účetní jednotka chybně účtovala na účet 401, výše uvedený majetek pořízený v roce 1990, přestože by byl dle klasifikace CZ-CPU již zcela odepsán.

- *Toto chybné účtování bylo opraveno dokladem č. 920003 ze dne 30.6.2016. (napraveno)*

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sedloňov za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Sedloňov za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Sedloňov - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Sedloňov, dne 17.5.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


Ing. Jana Minářová

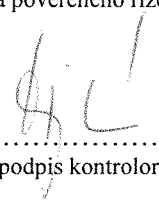
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
kontrolor

Krajský úřad
Královéhradecký kraj
Odbor územní správy a kontroly
oddělení měřičství a kontrol


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

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 Sedloňov o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzala Hana Ježková

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, 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.

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** přezkoumávajícímu 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 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 správního deliktu 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.

Hana Ježková

Starostka obce

podpis

KONTAKTY:

Ing. Jana Minářová

jminarova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 702065928

Věra Gilková

vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 601375641