



52410/2018/KHK



KUKHK-31073/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Sedloňov, IČ: 00275352
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.10.2017
- 16.5.2018

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Ing. Jana Minářová
Ing. Andrea Peerová

**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 21.6.2017 a 2.8.2017.**

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, a.s., číslo účtu 1189322349/0800 zůstatek k 31.12.2017 činí 32.479,85 Kč
- u ČNB, číslo účtu 94-7613571/0710 zůstatek k 31.12.2017 činí 298.222,75 Kč
- u Era - Poštovní spořitelny, číslo účtu 103638680/0300 zůstatek k 31.12.2017 činí 1.569.602,43 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Darovací smlouvy

Obec v roce 2017 uzavřela následující darovací smlouvu:

- Darovací smlouvu s ČR-Generální ředitelství cel na věcný dar (movitá věc) – VW Transportér-8A3 7290, nápis STOP přední, světlo výstražné, oboustranně podepsána dne 25.9.2017, účetní hodnota movitých věcí ve smlouvě uvedena v celkové výši 369.765,43 Kč, v ZO schváleno dne 28.6.2017.

Evidence majetku

Majetek obce je veden na počítači. Majetek je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice.

Evidence poplatků

Evidence poplatků je vedena ručně v počítači (EXCEL tabulka).

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. 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 2017 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva obce a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc duben a září 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC (software MUNIS TRIADA). Bylo kontrolováno období měsíce dubna a září 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu na rok 2017 se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v zastupitelstvu obce dne 12.12.2016.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 30.6.2017 a k 31.12.2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostkou v rámci její delegované pravomoci zastupitelstvem obce dne 3.11.2014 a doplnění dne 12.12.2016. Rozpočtové změny během roku 2017 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 8/2017 a č.13/2017 (schváleno v ZO dne 28.6., 15.6.) a rozpočtovým opatřením č. 1/2017 až č. 7/2017, č. 9/2017 až č. 12/2017, č. 14/2017 a č. 15/2017 (schváleno starostkou, na vědomí v ZO), tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtové změny byly řádně a v termínu zveřejněny na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde jsou zveřejněny v elektronické podobě.

Rozpočtový výhled

Obec měla zpracovaný střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2018 až 2020, v ZO schválen dne 20.2.2017. Střednědobý výhled rozpočtu obce byl zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Během roku obec aktualizovala střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2021, v ZO schválen dne 29.12.2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2017 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2017 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 po zdanění zisk z hlavní činnosti ve výši 1.052.119,75 Kč a ztrátu z hospodářské činnosti ve výši 117.227,10 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 objektivně zhodnotit, zda rozpouštění dotací je ve správné výši, vzhledem k evidenci a výpočtu v excelové tabulce.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 20.2.2017 jako vyrovnaný ve výši příjmů 4.369.440,- Kč a výdajů 4.369.440,- Kč, přebytek minulých let ve výši 210.330,- Kč bude použit ke splácení splátek úvěru. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Schválený rozpočet obce byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla v roce 2017 individuální neinvestiční dotace ze svého rozpočtu na základě obdržných žádostí a uzavřela Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace:

- dotaci pro Kultura Rychnov nad Kněžnou, s.r.o. ve výši 1.500,- Kč dle žádosti ze dne 15.1.2017 na účel "nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 20.2.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.1.2018. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla oboustranně podepsána dne 20.3.2017, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 30.9.2017. Částka ve výši 1.500 Kč byla poslána z účtu obce dne 21.6.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a dotace byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro NONA 92, o.p.s. ve výši 5.000,- Kč dle žádosti ze dne 27.1.2017 na účel "provoz, údržbu, poskytování sociálních a rehabilitačních služeb". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 20.2.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.11.2017. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla oboustranně podepsána dne 20.3.2017, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 31.8.2017. Částka ve výši 5.000 Kč byla poslána z účtu obce dne 21.6.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a dotace byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro ZŠ a MŠ Trivium PLUS o.p.s. ve výši 72.000,- Kč dle žádosti ze dne 10.1.2017 na účel "provoz, údržbu a vybavenost škol, financování školní, mimoškolní a zájmové činnosti žáků". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 20.2.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.11.2017. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla oboustranně podepsána dne 20.3.2017, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 31.8.2017. Částka ve výši 72.000 Kč byla poslána z účtu obce dne 21.6.2017.

Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 21.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a dotace byla zúčtována do nákladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly k 31.12.2017 posíleny o následující účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev Parlamentu ČR o zálohu ve výši 18.467,- Kč (UZ 98 071). Skutečné výdaje činili 17.784,- Kč. Vratka dotace ve výši 684,- Kč byla vrácena při finančním vypořádání dne 24.1.2018, vratka dotace byla k 31.12.2017 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy.

- z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti pod ÚZ 13101 ve výši 71.591,- Kč, dotace nebyla předmětem kontroly.

Dotace z roku 2016:

- 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. Obec odeslala vyúčtování dotace dne 10.5.2017. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá byty, nebytové prostory a pozemky.

Předmětem kontroly byla:

- obec jako propachtovatel uzavřela dne 20.4.2017 Dodatek č. 1 k pachtovní smlouvě. Tímto dodatkem se nově stanovuje výše ročního nájemného na částku 3.627,- Kč/rok, změna dodatku je platná od 1.5.2017. ZO schválilo uzavření tohoto dodatku dne 10.5.2017.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2017 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 485.175,00 Kč a k nákupu pozemků dle položky 6130 nedošlo.

Předmětem kontroly byly níže uvedené kupní smlouvy:

- kupní smlouva na prodej pozemku parc. č.p. 5386 o výměře 295 m² v k.ú. Olešnice v Orlických horách a pozemek p.č. 5387 o výměře 384 m² za celkovou cenu 48.090,- Kč, smlouva byla oboustranně podepsána dne 3.4.2017, právní účinky vkladu nastaly dne 25.4.2017, schváleno v ZO dne 20.2.2017, záměr zveřejněn od 29.9.2016 do 14.10.2016.

- kupní smlouva na prodej pozemku parc. č.p. 3492 o výměře 29139 m² v k.ú. v k.ú. Olešnice v Orlických horách za celkovou kupní cenu 437.085,- Kč, smlouva byla oboustranně podepsána dne 31.10.2017, v ZO schváleno dne 27.9.2017, právní účinky vkladu nastaly dne 9.11.2017, záměr zveřejněn od 3.7.2017 do 19.7.2017.

Dále byla ke kontrole předložena:

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků s ČR – Státní pozemkový úřad, obec jako nabyvatel, oboustranně podepsána dne 13.12.2017. Předávající touto smlouvou předává do vlastnictví nabyvatele pozemky p.č. 3849/2 o výměře 491 m², p.č. 3852/2 trvalý travní porost o výměře 42 m² v k.ú. Sedloňov. ZO schválilo přijetí tohoto daru 23.2.2015. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 21.12.2017. Tento pozemek byl zaúčtován do majetku města dne 21.12.2017 na účet 031 v hodnotě 1.155,- Kč.

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 úvěrového účtu k 31.12.2017 dle bankovního výpisu činí 423.512,- 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 úvěrového účtu k 31.12.2017 dle bankovního výpisu činí 1.837.600,- Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů z úvěrových účtů souhlasí na zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec (jako povinná) uzavřelo Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IP-12-2007470/VB/2 Sedloňov dne 23.2.2017 s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 3837. Obec je povinná strpět právo zřídit, umístit a provozovat zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1.210,- Kč. Tato částka byla dne 1.5.2017 obci uhrazena na základě vystavené faktury - daňového dokladu č. 2017099002). ZO schválila uzavření této smlouvy dne 20.2.2017.

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 ode dne 1.1.2017 na dobu neurčitou.

Částka na rok 2017 ve výši 10.000,- Kč byla zaslána z účtu obce dne 1.5.2017.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období duben 2017 a za období od 1.9.2017 do 16.9.2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Namátkově byly zkontrolovány následující vnitřní směrnice:

Směrnice č. 2/2017 o oběhu účetních dokladů ze dne 1.1.2017, s účinností od 1.1.2017,

Směrnice č. 4/2017 o hospodaření s majetkem ze dne 1.1.2017, s účinností od 1.1.2017,

Směrnice č. 6/2015 o vedení pokladny ze dne 1.1.2017, s účinností od 1.1.2017,

Směrnice č. 9/2017 o podrozvahové evidenci ze dne 1.1.2017, s účinností od 1.1.2017,

Směrnice č. 10/2017 o finanční kontrole ze dne 1.1.2017, s účinností od 1.1.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.6.2017 a 31.12.2017. Kontrolou výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.6.2017 a k 31.12.2017. 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.

Zápis 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 ZO ze dne 12.12.2016, 20.2.2017, 10.4.2017, 28.6.2017, 27.9.2017, 6.11.2017 a 29.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 28.6.2017 s výrokem "bez výhrad". Před projednáním byl návrh závěrečného účtu po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Po jeho schválení byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Zastupitelstvo obce současně na tomto zasedání projednalo a schválilo také účetní závěrku obce za rok 2016 o schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou vazeb nákladového účtu 511 a položky 5171 a nákladového účtu 558 a položky 5137 bylo zjištěno, že bylo chybně účtováno o DPH a o přenesené daňové povinnosti.

- *Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2017. 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. (napraveno)*

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sedloňov za rok 2017

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 Sedloňov za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Sedloňov - za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Sedloňov 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.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Sedloňov, dne 16.5.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Andrea Peerová

.....
kontrolor

.....
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 obce Sedloňov o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., 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.

OBEC
SEDLOŇOV
Sedloňov 155
517 91 Deštné v O. h.

.....
.....
podpis

VZDÁVÁM SE PRÁVA MOŽNOSTI PODAT
NĀMĪTKY PROTI ZPRĀVĚ

OBEC
SEDLOŇOV
Sedloňov 155
517 91 Deštné v O. h.

KONTAKTY:

Ing. Monika Jančová
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725593698

Ing. Andrea Peerová
apeerova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725 576 823

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Sedloňov 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	2 261 112,00
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		2 261 112,00 Kč

Příjem v roce 2017	5 337 814,75 Kč
Příjem v roce 2016	5 226 897,51 Kč
Příjem v roce 2015	6 894 617,61 Kč
Příjem v roce 2014	6 753 420,22 Kč
Příjmy celkem	24 212 750,09 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	6 053 187,52 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	37,35%
----------------------------------------	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	3 631 912,51 Kč
---------------------------------------	------------------------

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