



31969/2018/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Velichovky, IČ: 00273155
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.10.2017
- 21.3.2018

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 Velichovky

Na zátiší 1

552 11 Velichovky

Zástupci za obec:

- Josef Karel - starosta
- Jana Šubrtová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Richard Holenda
Bc. Monika Kebortová
Ivana Marková

**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**

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 Velichovky byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Komerční banka, a.s. výpisy č. 20 - 34, 183 - 189

ČNB, výpisy č. 4, 5, 36, 37

Darovací smlouvy

Byly předloženy následující darovací smlouvy na poskytnutí finančních prostředků pro :

- Městskou knihovnu Jaroměř - 25 000,- Kč

- Český svaz včelařů - 3 000,- Kč

- Domácí hospic Duha, o.p.s. - 2 000,- Kč

- Farní charitu Dvůr Králové nad Labem - 2 000,- Kč

- Oblastní charitu Červený Kostelec - 2 000,- Kč

Schváleno zastupitelstvem 6.3.2017.

Obec jako strana obdarovaná uzavřela darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 611/4 o výměře 448 m² ostatní plocha v hodnotě 12 393,- Kč. Právní účinky vkladu vznikly 27.4.2017, zároveň byl pozemek zařazen do majetku obce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Opatření na úpravě vody Velichovky"

- akce je spolufinancována z MZ ČR (poskytovatel dotace), Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D252005311, ze dne 4. 5. 2017, souhrn financování celkem - 3 501 000,- Kč (dotace ve výši 2 101 000,- Kč); Rozhodnutí o poskytnutí dotace (ZMĚNA) ze dne 23. 11. 2017, souhrn financování a výše poskytnuté dotace změnou nedotčeno; dále je akce spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje - viz Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. DS2017/02340, oboustranně podepsána dne 14. 7. 2017, výše poskytnuté investiční dotace činí 700 000,- Kč; ke dni 21. 3. 2018 doposud bez veřejnosprávní kontroly ze strany poskytovatelů dotací; akce je pod kontrolou poskytovatelů dotací, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola (vybrané procesní postupy zadavatele), se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení - krácení dotace; porušení rozpočtové kázně, což může mít pro zadavatele (obec) dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - viz gesce poskytovatele,

- oznámení o zakázce - ve věstníku VZ zveřejněno dne 3. 10. 2016 - viz: <https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/Form14/Display/153>,

- zadávací dokumentace stavby - ze dne 3. 10. 2016, podlimitní VZ na stavební práce, otevřené řízení, administrátor VZ Ing. Jan Tomek, předmětem VZ je inženýrská infrastruktura

- napojení stávajícího vodního zdroje na úpravnu vody - náhrada za stávající vrtanou studnu, projektová dokumentace zpracována, předpokládaná hodnota VZ - 6 500 000,- Kč bez DPH, hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena s DPH, lhůta pro doručení nabídek - dne 24. 10. 2016 v 14. 00 hodin, otevírání obálek - dne 24. 10. 2016 v 14. 00 hodin,

- odůvodnění VZ - podepsáno,
- oprava oznámení změn nebo dodatečných informací - zpracováno, ze dne 11. 10. 2016 - ve věstníku VZ zveřejněno,
- dodatečná informace k zadávacím podmínkám I. - ze dne 11. 10. 2016, prodloužení lhůty pro podání nabídek do 31. 10. 2016 do 14. 00 hodin, otevírání obálek - 31. 10. 2016 v 14. 00 hodin, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněno dne 11. 10. 2016,
- dodatečná informace k zadávacím podmínkám II. - ze dne 13. 10. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněno dne 13. 10. 2016,
- seznam doručených nabídek - doručeno a evidováno je 5 nabídek,
- prohlášení o mlčenlivosti člena komise pro otevírání obálek - ze dne 31. 10. 2016, podepsáno,
- protokol o otevírání obálek - ze dne 31. 10. 2016, podepsán, otevřeno bylo 5 doručených nabídek,
- listina účastníků z otevírání nabídek s nabídkami - účast 2 uchazečů,
- prohlášení o nepodjatosti člena pro hodnocení a posouzení nabídek - ze dne 7. 11. 2016, podepsáno,
- protokol o jednání hodnotící komise - ze dne 7. 11. 2017, podepsán, uchazeči byli vyzváni k objasnění kvalifikace - lhůta stanovena na dne 14. 11. 2016,
- písemnosti k objasnění kvalifikace - doručeno přes DS dne 8. 11. 2016,
- protokol o jednání hodnotící komise - ze dne 21. 11. 2016, podepsán, 2 uchazeči budou opětovně vyzváni k objasnění kvalifikace,
- prohlášení o nepodjatosti člena komise pro hodnocení nabídek a posouzení nabídek - ze dne 21. 11. 2016, podepsáno,
- posouzení kvalifikace II. - ze dne 21. 11. 2016, uchazeči objasnění zaslali,
- protokol o jednání hodnotící komise - ze dne 12. 12. 2016, podepsáno,
- protokol o jednání hodnotící komise - ze dne 21. 12. 2016,
- posouzení kvalifikace - ze dne 7. 11. 2016,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - ze dne 21. 12. 2016, uchazeč Photon Water s. r. o., navržen komisí k vyřazení ze zadávacího řízení, hodnoceny byly 4 nabídky,
- rozhodnutí o vyloučení dodavatele z účasti v zadávacím řízení - ze dne 11. 1. 2017, uchazeč Photon Water s. r. o., neprokázal kvalifikační předpoklady - nedoložil požadované písemnosti,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 11. 1. 2017, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč PS - STAV Náchod s. r. o., nabídková cena - 3 501 648,- Kč bez DPH s DPH 4 236 994,- Kč; oznámení odesláno všem přes DS dne 11. 1. 2017,
- písemná zpráva zadavatele - ze dne 19. 2. 2017, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna dne 19. 2. 2017 - viz: https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-velichovky_3159/opatreni-na-upravne-vody-velichovky_15308/pisemna-zprava_98424/,
- oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení - ze dne 20. 2. 2017, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněno viz: <https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/Form103/Display/15513>,
- oznámení o uzavření smlouvy o dílo - ze dne 20. 2. 2017, odesláno všem - viz poštovní podací arch,
- smlouva o dílo - zhotovitel díla PS - STAV Náchod s. r. o., cena díla - 3 501 648,- Kč bez DPH, s DPH 4 236 994,- Kč, oboustranně podepsána dne 8. 2. 2017,
- dodatek ke smlouvě o dílo č. 1 - předmětem dodatku je změna termínu pro dokončení díla, ostatní ujednání beze změn, oboustranně podepsán dne 31. 5. 2017, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněn dne 15. 6. 2017 - zveřejněn v zákonem stanoveném termínu - viz: https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-velichovky_3159/opatreni-na-upravne-vody-velichovky_15308/sod-dodatek-c-1_110043/,

- zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele - věstníku VZ - zveřejněno dne 23. 2. 2017 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu viz: https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-velichovky_3159/opatreni-na-upravne-vody-velichovky_15308/sod_98871/,
- plnění ze smlouvy o dílo - faktura č. 117033, datum vystavení dne 4. 8. 2017, fakturovaná částka ve výši - 708 510,- Kč bez DPH; faktura č. 117027, datum vystavení dne - 30. 6. 2017, fakturovaná částka ve výši - 1 930 501,- Kč bez DPH; faktura č. 117022, datum vystavení dne - 6. 6. 2017, fakturovaná částka ve výši - 658 785,- Kč bez DPH; faktura č. 117040, datum vystavení dne - 13. 10. 2017, fakturovaná částka ve výši - 203 852,- Kč bez DPH - úhrada celkem činí - 3 501 648,- Kč bez DPH - fakturovaná částka celkem souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo.

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatelů (Královéhradecký kraj, MZ ČR), či jiného věcně příslušného dozorového orgánu.

Doporučení k výše uvedeným VZ:

s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod., upozornit zadavatele - příjemce dotace na níže uvedené:

- Pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí, smlouvu apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na hospodaření obce,
- Dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci,
- Po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti, pokud byla poskytovatelem stanovena – viz povinnosti v době udržitelnosti,
- V případě jakýchkoli pochybností, žádat poskytovatele o písemné vyjádření, stanovisko apod., aby tak byla eliminována jakákoli rizika, plynoucí z čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů včetně 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. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 15.2. do 7.3.2017, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce. V obou případech byl zveřejněn v úplném podrobném členění podle rozpočtové skladby.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů zastupitelstva za rok 2017 jsou vypláceny v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb.

Pokladní doklad

Byly předloženy pokladní doklady za měsíc únor a listopad. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v elektronické podobě.

Pravidla rozpočtového provizoria

Hospodaření obce se do doby schválení rozpočtu řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 14.12.2016.

Příloha rozvahy

Byla kontrolována příloha za období 6 a 12/2017. Nedostatky nebyly zjištěny.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem nebo starostou obce dle svěřené pravomoci. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření č. 3 - 5 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.

Rozpočtová opatření č. 1 a 2 jsou sice zveřejněna na internetových stránkách obce, avšak bez uvedení data uveřejnění. Ověřovatelé doporučují změnit systém internetových stránek tak, aby bylo možné tuto skutečnost prokazatelně dokládat.

Dále byly provedeny rozpočtové změny č. 6 - 8, které byly schváleny zastupitelstvem obce nebo starostou obce na základě svěřené pravomoci a řádně zveřejněny na úřední desce i elektronicky.

Rozpočtový výhled

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období r. 2018 - 2019, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem, v zastupitelstvu schválen 6.3.2017. Zveřejněn elektronicky od 15.3.2017.

Rozvaha

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 k 30.6.2017 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Peněžní fondy obec nemá zřízeny.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem dne 6.3.2017 jako schodkový ve výši příjmů Kč 12 400 000,- Kč a výdajů Kč 17 700 000,- Kč. Závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo stanovilo dle přílohy rozpočtu. Schodek ve výši 5 300 000,- Kč bude kryt finanční rezervou z minulých let. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen 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. Ověřovatelé doporučují upravit internetové stránky tak, aby bylo možné doložit datum zveřejnění.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotací pro:

- SDH Velichovky 39 500,- Kč
- TJ Velichovky 24 000,- Kč (na sportovní a kulturní aktivity) a TJ Velichovky 26 700,- Kč (na činnost)
- ZO ČZS Velichovky 10 700,- Kč
- Hustířánek, z.s. 6 000,- Kč
- Jezdecký klub, Hustířany 15 000,- Kč
- SDH Hustířany 15 000,- Kč (na sportovní a kulturní aktivity) a SDH Hustířany 23 100,- Kč (na činnost)

Poskytnutí dotací bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2017.

Dále byly uzavřeny veřejnoprávní smlouvy na poskytnutí dotace s KARSIT HOLDING s.r.o. ve výši 30 000,- Kč (schváleno zastupitelstvem dne 26.4.2017) a s Římskokatolickou farností - děkanstvím Jaroměř I ve výši 20 000,- Kč (schváleno zastupitelstvem 21.6.2017).

Žádosti o poskytnutí dotací z jednotlivých vyhlášených programů byly předloženy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny o níže uvedené dotace:

- účelová dotace ze SR na volby do Parlamentu ČR pod ÚZ 98071 ve výši 36 034,- Kč. Dotace byla profinancována ve výši 34 134,85 Kč, tato částka byla zaúčtována na výnosový účet 672. Vratka ve výši 2 799,15 Kč vedena k 31.12. na účtu 374, vratka uhrazena dne 11.1.2018
- UZ 13101 - Úřad práce poskytl na aktivní politiku zaměstnanosti dotaci ve výši 346 013,- Kč
- dotace na výkon státní správy činila v roce 2017 Kč 143 600,- Kč
- UZ 33063 - průtoková dotace pro MŠ Velichovky ve výši 168 096,- Kč
- UZ 14004 - neinvestiční dotace na výdaje jednotek SDH činila v roce 2017 Kč 62 924,-
- UZ 29947 - Ministerstvo zemědělství poskytlo obci na základě rozhodnutí investiční dotaci ve výši 2 101 000,- Kč na akci "Opatření na úpravě vody Velichovky", termín pro předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce byl stanoven do 30.6.2018

Královéhradecký kraj poskytl na akci "Opatření na úpravě vody Velichovky" účelovou investiční finanční podporu ve výši 700 000,- Kč, doba realizace je stanovena do 30.11.2018. Dotace byly kontrolovány z hlediska zaúčtování.

Smlouvy o výpůjčce

Obec jako vypůjčitel uzavřela smlouvu o výpůjčce s Královéhradeckým krajem. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 600/1, 2064, 611/1 určené na výstavbu chodníku včetně kanalizace.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele byly stanoveny příspěvkovým organizacím písemně dopisem ze dne 14.3.2017.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za únor a listopad. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní kontrolní systém je nastaven ve Směrnici o finanční kontrole s účinností od 1.1.2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.6. a k 31.12.2017. Nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2017. 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 M, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována. Dále byl kontrolován výkaz k 31.12.2017, zjištěn byl pouze nepatrný rozdíl u účtu 512 vůči položce 5173, a to ve výši 96,60 Kč.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontroly u zřízených příspěvkových organizací obec provádí v souladu s plánem finanční kontroly. Protokoly o průběžných kontrolách Základní školy Velichovky a Mateřské školy Velichovky byly doloženy.

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 ze zastupitelstva obce.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání dne 26.4.2017 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 5.4.2017 do 26.4.2017, a to v zákonem požadovaném rozsahu.

Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen zveřejněn na internetových stránkách obce, avšak bez uvedení data uveřejnění. Ověřovatelé doporučují změnit systém internetových stránek tak, aby bylo možné tuto skutečnost prokazatelně dokládat.

Současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrku obce i zřízených příspěvkových organizací za r. 2016 schválilo zastupitelstvo dne 26.4.2017, protokoly byly doloženy.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Velichovky

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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velichovky za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Velichovky za rok 2017

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Velichovky 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

Velichovky, dne 21.3.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Monika Kebortová

.....
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 Velichovky o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Josef Karel

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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, 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.

Josef Karel

.....
starosta

.....
podpis

KONTAKTY:

Nad'a Naglová **tel: 736 521 912**

Richard Holenda **tel: 724 325 170**

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Velichovky 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 2017	18 760 769,58 Kč
Příjem v roce 2016	14 991 830,00 Kč
Příjem v roce 2015	15 259 429,00 Kč
Příjem v roce 2014	13 761 102,00 Kč
Příjmy celkem	62 773 130,58 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	15 693 282,65 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	9 415 969,59 Kč
---------------------------------------	------------------------

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