



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

41033/2023/KHK



KUKHK-36728/EK/2022

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichovky, IČ: 00273155 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.11.2022
- 12.04.2023

na základě písemné žádosti obce Velichovky 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 19.07.2022 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 Velichovky
Na zátiší 1
552 11 Velichovky

Zástupci za obec:

starosta - Jiří Lebedinský
účetní - DiS Hana Karbanová
místostarosta - Zdeněk Šedivec

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
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 22.06.2022**

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, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 12.04.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Velichovky byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými starostou na základě svěřené pravomoci nebo zastupitelstvem obce. K 30.09.2022 bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových změn, které jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány. 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.

Dále byly provedeny rozpočtové změny č. 7-17. 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.

Schválený rozpočet

Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 26.11.2021 do 13.12.2021, včetně informace o plnění rozpočtu minulého období.

Rozpočet na rok 2022 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 13.12.2021 jako schodkový ve výši příjmů 14.014.800 Kč, výdajů 26.952.000 Kč a financování 12.937.200 Kč (zapojení pouze přebytku z minulých let). Do výkazu Fin 2-12 M byl však rozpočet přenesen v odlišné podobě, a to ve výši příjmů 14.014.800 Kč, výdajů 22.952.000 Kč a financování 8.937.200 Kč (z toho přebytek z minulých let 12.937.200 Kč a splátky úvěrů 4.000.000 Kč).

Rozdíl ve výši 4.000.000 Kč byl způsoben zahrnutím splátek úvěru do výdajů a zároveň do financování.

Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy a třídy. Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách dne 15.12.2021. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2022-2023 a obsahuje všechny potřebné údaje. Byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2020 a zveřejněn elektronicky od 16.12.2020. Na úřední desce je současně oznámeno, kde je zveřejněn elektronicky. Návrh výhledu byl zveřejněn na úřední desce od 27.11.2020 do schválení.

Dále byl dne 13.12.2021 schválen zastupitelstvem obce nový střednědobý rozpočtový výhled na období 2023-2024, zveřejněn dne 15.12.2021. Návrh výhledu byl zveřejněn od 25.11.2021 do 13.12.2021. Současně obec oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 11.04.2022. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 25.03.2022 do 27.04.2022. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách dne 27.04.2022.

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

Účetní závěrka obce byla schválena dne 11.04.2022 jako samostatný bod jednání zastupitelstva.

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace byla schválena 11.04.2022.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele byly sděleny příspěvkové organizaci písemně dopisem ze dne 14.12.2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2022. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace byla 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 30.09.2022 a k 31.12.2022.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byla předložena Příloha k 30.09.2022 a k 31.12.2022.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 30.09.2022. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde ke dni dílčí kontroly neproběhly.

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 31.12.2022. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace proúčtované pouze na účtu 403 jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla předložena.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla předložena.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.09.2022 a k 31.12.2022. 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 dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc březen a prosinec.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období březen (doklad č. 5181 až 5209) a prosinec k v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období březen a prosinec v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů zastupitelstva za období leden-září byly vypláceny v souladu se stanovením na zasedání zastupitelstva a s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Dále byla kontrolována výše odměn za období říjen-prosinec.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za měsíc březen a prosinec účtů vedených u:

Česká národní banka, účet číslo 94-4610551/0710 - výpis č. 6-8, 33-36

Komerční banka, a.s., číslo účtu 4426551/0100 - výpis č. 39-46, 230-238

Komerční banka, a.s., termínovaný účet č. 94-6256310667/0100 - výpis č. 9-12, 48-52

Komerční banka, a.s., účet číslo 123-5686920217/0100 - výpis č. 2, 6, 7

Zůstatky na bankovních účtech k 30.09.2022 a k 31.12.2022 souhlasí se stavem účtu 231 v Rozvaze.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Z programu "Činnost spolků v roce 2022" byly předloženy veřejnoprávní smlouvy:

- TJ Velichovky, spolek, dotace ve výši 40.000 Kč

- SDH Hustířany, dotace ve výši 25.000 Kč, vyčerpáno 13.251 Kč, vratka ve výši 11.749 Kč uhrazena dne 20.12.2022

- SDH Velichovky, dotace ve výši 40.000 Kč

- Jezdecký klub Hustířany, dotace ve výši 3.000 Kč

Z programu "Sportovní, kulturní a vzdělávací a jiné aktivity na rok 2022" byly předloženy veřejnoprávní smlouvy:

Jezdecký klub Hustířany, dotace ve výši 15.000 Kč

SDH Hustířany, dotace ve výši 26.000 Kč, vyčerpáno 25.686 Kč, vratka ve výši 314 Kč uhrazena dne 20.12.2022

Hustířánek, z.s. dotace ve výši 10.000 Kč

TJ Velichovky, dotace ve výši 21.000 Kč, vyčerpáno 14.643 Kč, vratka ve výši 6.357 Kč uhrazena až dne 05.01.2023

Dotační programy byly zveřejněny v souladu se zákonem od 20.09.2021 do 31.12.2021.

Žádosti o dotace byly předloženy. Termín pro finanční vypořádání dotací je stanoven do 05.12.2022.

Ke dni dílčí kontroly zaúčtováno na účet 373.

Poskytnutí dotací schválilo zastupitelstvo obce dne 28.02.2022.

Po předložení vyúčtování byly profinancované dotace zaúčtovány na účet 572.

Smlouvy nájemní

Obec jako pronajímatel uzavřela nájemní smlouvu na prostor sloužící podnikání, a to nebytový prostor v budově "Hotelu u Kopeckých", č.p. 49 v k.ú. Velichovky. Jedná se celkem o prostory o velikosti 363 m² sloužící k pohostinské a obchodní činnosti, dále dvorní objekt s jednou místností o velikosti 8,82 m² na uložené zboží. Dále k nemovitosti přiléhá pozemek p.č. st. 57/1. Nájemní smlouva je uzavřena na dobu určitou od 17.10.2022 do 31.10.2023. Výše nájemného činí 5.000 Kč. Záměr obce pronajmout výše uvedené byl zveřejněn na úřední desce od 07.09.2022 do 23.09.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako strana povinná uzavřela dne 22.06.2022 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s. Předmětem smlouvy je právo oprávněného umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 2063 v k.ú. Hustířany. Náhrada za věcné břemeno činí 1.000 Kč bez DPH, uhrazeno bylo dne 19.07.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.06.2022.

Obec jako strana povinná uzavřela dne 22.06.2022 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s. Předmětem smlouvy je právo oprávněného umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 2117 v k.ú. Hustířany. Náhrada za věcné břemeno činí 14.000 Kč bez DPH, uhrazeno bylo dne 31.08.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.06.2022.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela dne 01.03.2022 darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 25.000 Kč Městské knihovně Jaroměř. Dar je určený na nákup knih do výměnného fondu v rámci regionálních knihovnických služeb. Poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 28.02.2022. Poskytnutý dar je zaúčtován na účtu 572.

Dále obec uzavřela dne 05.10.2022 darovací smlouvu na poskytnutí finančního daru ve výši 30.955 Kč městu Jaroměř. Dar bude využit na provoz organizační složky města Jaroměř s názvem Pečovatelská služba, která v obci Velichovky poskytuje sociální služby. Poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 12.09.2022. Poskytnutý dar je zaúčtován na účet 572.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny o níže uvedené:

- UZ 14 004 - neinvestiční dotaci ve výši 12.600 Kč poskytnutá na výdaje jednotek SDH, dotace byla zaúčtována na účet 672

- UZ 29 015 - neinvestiční dotaci ve výši 23.400 Kč (štěpkování nebo drcení klestu) od Krajského úřadu Královéhradeckého kraje z kapitoly Ministerstva životního prostředí a zemědělství na účel obnova, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku, dotace zaúčtována na účtu 672

- UZ 29 031 - neinvestiční dotaci ve výši 37.600 Kč (zřizování nových oplocenek) a ve výši 15.000 Kč (umělá obnova sadbou první) od Krajského úřadu Královéhradeckého kraje z kapitoly Ministerstva životního prostředí a zemědělství na účel obnova, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku, dotace zaúčtována na účtu 672

- UZ 90 002 - neinvestiční dotaci ve výši 249.994 Kč od SFŽP ČR na akci "Výsadba ovocných stromů Velichovky 2021" a ve výši 249.994 Kč na akci "Výsadba ovocných stromů Hustířany 2021" realizovanou již v roce 2021. Výše podpory byla stanovena na základě doložených způsobilých výdajů. Zaúčtováno na účtu 672

- UZ 98 008 - neinvestiční dotaci ve výši 18.800 Kč na úhradu výdajů vzniklých obcím v roce 2022 v souvislosti s přípravami volby prezidenta České republiky v roce 2023, dotace nebyla k 31.12.2022 čerpána a byla zaúčtována na účtu 374, vratka uhrazena dne 25.01.2023

- UZ 98 043 - příspěvek ze státního rozpočtu dle zákona č. 519/2021 Sb. o kompenzačním bonusu pro rok 2022 a na základě platné prováděcí vyhlášky č. 313/2021 o procentním podílu jednotlivých obcí na částech celostátního výnosu daně z přidané hodnoty a daní z příjmů ve výši 45.892,36 Kč, dotace je zaúčtována na účtu 672

- UZ 98 187 - neinvestiční dotaci ve výši 64.000 Kč na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí, zaúčtováno na účtu 374. Vyčerpané prostředky ve výši 37.960,90 Kč byly zaúčtovány na účtu 672, vratka ve výši 18.046,10 Kč uhrazena dne 25.01.2023 a dále dodatečně ve výši 7.993 Kč uhrazena dne 15.02.2023

- UZ 17986 - investiční dotaci od MMR ve výši 154.880 Kč na projekt "Územní plán Velichovky" - finanční prostředky byly poskytnuty na základě pokynu k platbě ze dne 08.12.2022, zaúčtováno na účet 403

- neinvestiční dotaci od Královéhradeckého kraje ve výši 250.000 Kč na akci "Okrasné květináče a koše, vánoční betlém", termín realizace stanoven do 31.12.2022, dle předloženého závěrečného vyúčtování ze dne 16.12.2022 byla dotace profinancována, akceptace doložena, zaúčtováno na účet 672

Dotace byly kontrolovány z hlediska zaúčtování.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2021 proběhlo výběrové řízení na akci, která pokračovala i v roce 2022:

1) "Rekonstrukce hotelu u Kopeckých" - zakázka byla zadána ve zjednodušeném podlimitním řízení viz-Rekonstrukce hotelu "U Kopeckých", Veřejné zakázky a profily zadavatelů (vhodne-uverejneni.cz) a bylo předloženo:

- Aktualizovaná Výzva k podání nabídky byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.12.2020,

- Aktualizovaná Zadávací dokumentace - zveřejněna 17.12.2021,

- Předpokládaná hodnota veřejné zakázky činí 25.369.000 Kč bez DPH,

- Jediným hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena,

- Lhůta pro podání nabídek končí 08.01.2021 v 14:00 hodin,

- Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 08.01.2021 v 14:30 - ve lhůtě pro podání nabídek doručily čtyři uchazeči, komise vybrala jako nejvýhodnější nabídku uchazeče firmu ASJ s.r.o. s nabídkovou cenou 24.464.428,20 Kč bez DPH, na veřejném zasedání zastupitelstva dne 25.01.2021 byl výběr tohoto dodavatele schválen,

- Rozhodnutí a Oznámení o výběru dodavatele bylo zveřejněno na profilu zadavatele 26.01.2021,

- Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 12.02.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 12.02.2021, cena uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou tj. 24.464.428,20 Kč bez DPH, termín plnění stanoven do 12 měsíců od předání díla
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo oboustranně podepsán dne 24.09.2021, kterým se mění cena díla na částku 24.368.993,53 Kč bez DPH, byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 06.10.2021,
- Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo oboustranně podepsán dne 24.09.2021, kterým se mění cena díla na částku 25.484.837,74 Kč bez DPH, byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 06.10.2021,
- Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo oboustranně podepsán dne 24.09.2021, kterým se mění cena díla na částku 25.722.632,72 Kč bez DPH, byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 06.10.2021,
- Dodatek č. 4 ke smlouvě o dílo oboustranně podepsán dne 24.09.2021, kterým se mění cena díla na částku 25.089.791,96 Kč bez DPH, byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 06.10.2021,

Plnění zakázky k 31.12.2021. Předloženy byly uhrazené faktury v roce 2021:

- č. 19510127 - částka 519.799,92 Kč bez DPH ze dne 13.04.2021
- č. 19510177 - částka 885.807,77 Kč bez DPH ze dne 01.05.2021
- č. 19510221 - částka 1.827.553,45 Kč bez DPH ze dne 08.06.2021
- č. 19510291 - částka 1.604.493,82 Kč bez DPH ze dne 06.08.2021
- č. 19510336 - částka 1.470.911,73 Kč bez DPH ze dne 02.09.2021
- č. 19510384 - částka 3.548.038,76 Kč bez DPH ze dne 08.10.2021
- č. 19510441 - částka 2.983.173,36 Kč bez DPH ze dne 08.11.2021
- č. 19510562 - částka 1.500.497,34 Kč bez DPH ze dne 31.12.2021

V roce 2022 byly uzavřeny dodatky ke smlouvě o dílo č. 5-11 uzavřené v důsledku méněprací a víceprací. Konečná cena díla činí 26.543.932,48 Kč bez DPH a 32.118.158,30 Kč s DPH.

Předloženy byly faktury uhrazené v roce 2022:

- č. 19510503 - částka 574.326,98 Kč bez DPH ze dne 09.12.2021
- č. 19510092 - částka 4.865.655,25 Kč bez DPH ze dne 04.03.2022
- č. 19510119 - částka 1.689.094,24 Kč bez DPH ze dne 04.04.2022
- č. 19510184 - částka 2.038.859,93 Kč bez DPH ze dne 29.04.2022
- č. 19510045 - částka 3.035.719,93 Kč bez DPH ze dne 31.01.2022

Skutečně uhrazená cena (26.543.932,48 Kč bez DPH) byla zveřejněna dne 30.06.2022.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Předložen byl Protokol o následné veřejnoprávní kontrole u žadatele o dotaci, a to příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Velichovky ze dne 28.03.2022. Kontrolováno bylo období od 01.10.2021 do 31.12.2021.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Velichovky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velichovky za rok 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Velichovky za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Velichovky - za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	22,19 %
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 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 3.356.130,17 Kč.

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

Datum vyhotovení: 12.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Marková

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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velichovky byl projednán dne 12.04.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran – předán do datové schránky územního celku.

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, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,- Kč.**

Rozdělovník:

1. Obec Velichovky
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Nad'a Naglová	736 521 912	nnaglova@kr-kralovehradecky.cz
Ivana Marková	725 301 866	imarkova@kr-kralovehradecky.cz

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	16 074 207,20 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		16 074 207,20 Kč

Příjem v roce 2022	20 121 066,64 Kč
Příjem v roce 2021	24 220 277,00 Kč
Příjem v roce 2020	21 481 408,00 Kč
Příjem v roce 2019	18 964 425,00 Kč
Příjmy celkem	84 787 176,64 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	21 196 794,16 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	75,83%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	12 718 076,50 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	3 356 130,70 Kč
----------------------------	------------------------

Překročení v procentech	16%
--------------------------------	------------