



21873/2018/KHK



ČJ: KUKHK-29533/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Všeštery, IČ: 00269760
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.9.2017 - 21.9.2017
- 19.2.2018 - 21.2.2018

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 Všeštery 35
503 12 Všeštery

Zástupci za Obec:

- Ing. Michal Derner - starosta
- Ing. Vladimír Fof - místostarosta
- Renáta Lexová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Jaroslav Meliš
- kontroloři:
Ing. Gabriela Střelecková

**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**

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 Všeštery byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy za období března a září 2017 zřízené u:- u ČS, č. ú. 1080773349/0800 - u ČNB, č. ú. 94-6115511/0710 Nedostatky zjištěny nebyly.

Darovací smlouvy

Dne 23.2.2017 schválilo zastupitelstvo obce finanční dar ve výši 5.000,- Kč ve prospěch PROINTEPO - Střední škola, Základní škola a Mateřská škola s.r.o., smlouva ze dne 9.3.2017 byla ke kontrole předložena.

Dne 14.12.2017 schválilo zastupitelstvo obce finanční dar ve výši 6.000,- Kč ve prospěch Spolku přátel dětí dětského domova v Nechanicích.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období realizovala několik veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona, ke kontrole byly namátkově vybrány následující z nich:

Všeštery - chodníky, lokalita Lípa - zakázka byla zadána veřejnou výzvou k podání nabídky na zakázku malého rozsahu spolu se zadávací dokumentací, jediným hodnotícím kritériem byla v zadávací dokumentaci stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH. Výzva byla zaslána 2 potencionálním dodavatelům a mimo to bylo oznámení o vypsání výběrového řízení zveřejněno na profilu zadavatele. Ve stanovené lhůtě nabídku podali 3 uchazeči. Dle protokolu o otevírání obálek ze dne 7. 8. 2017 nebyla žádná z přijatých nabídek vyřazena, všechny splnily požadavky zadavatele stanovené ve výzvě. Dle zprávy o posouzení nabídek z téhož dne pak bylo konstatováno, že všichni 3 uchazeči splnili kvalifikační požadavky a požadavky zadavatele stanovené v zadávací dokumentaci v plném rozsahu a bylo stanoveno pořadí jednotlivých uchazečů dle stanoveného hodnotícího kritéria, z něhož jako ekonomicky nejvýhodnější (na prvním místě) vyplynula nabídka firmy EKOSTAV HK, s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou Kč 899.263,- bez DPH. Výběr dodavatele dle tohoto doporučení provedla RO na jednání dne 8. 8. 2017. SOD byla podepsána dne 23. 8. 2017 plně v souladu s vítěznou nabídkou, zveřejněna na profilu zadavatele byla téhož dne.

Systém nakládání s odpady v obci Všeštery – Sběrný dvůr: dodávka kontejnerů - zakázka byla zadána výzvou k podání nabídky na zakázku malého rozsahu na dodávky zadávané mimo režim zákona spolu se zadávací dokumentací, základním a jediným hodnotícím kritériem byla v zadávací dokumentaci stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky byla v zadávací dokumentaci stanovena ve výši 383.508,- Kč bez DPH. Výzva byla zaslána 3 potencionálním dodavatelům. Ve stanovené lhůtě nabídku podali 3 uchazeči. Dle protokolu o otevírání obálek ze dne 10. 5. 2017 nebyla žádná z přijatých nabídek vyřazena, všechny splnily požadavky zadavatele stanovené ve výzvě. Dle zprávy o hodnocení nabídek a posouzení splnění z téhož dne pak bylo konstatováno, že všichni 3 uchazeči splnili kvalifikační požadavky a požadavky zadavatele stanovené v zadávací dokumentaci v plném rozsahu a bylo stanoveno pořadí jednotlivých uchazečů dle stanoveného hodnotícího kritéria, z něhož jako ekonomicky nejvýhodnější (na prvním místě) vyplynula nabídka firmy Pilnaj Cont, s.r.o. Roudnice nad Labem s nejnižší nabídkovou cenou Kč 340.520,- bez DPH. O výběru dodavatele dle tohoto doporučení rozhodl starosta obce

téhož dne. Kupní smlouva byla podepsána dne 24. 5. 2017 plně v souladu s vítěznou nabídkou.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc březen a září 2017. Nedostatky zjištěny nebyly.

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 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 obce na rok 2017 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce byl zveřejněn od 7.2.2017 do 24.2.2017 a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 7.2.2017 dosud.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty za rok 2017 nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za období březen a září 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období březen a září 2017 v hlavní činnosti a nebyly zjištěny nedostatky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2017 byla řádně stanovena a schválena na veřejném zasedání ZO konaném dne 15.12.2016 včetně určení maximálně možného objemu výdajů, které budou uskutečněny před schválením rozpočtu. tj. 1/12 skutečných výdajů předchozího roku a k tomu navíc neuhrazené faktury z roku předchozího a závazky z již uzavřených smluv.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 31.8.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření a do konečného přezkoumání byly provedeny další 3 rozpočtová opatření. Tato jsou řádně chronologicky

evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je sestaven na období 2017 - 2019, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání OZ dne 31.1..2017. Zveřejněn dne 8.3.2017.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31.8.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2017 byl schválen v členění na úrovni paragrafů v zastupitelstvu obce dne 23.2.2017 jako schodkový ve výši příjmů 25.301.900,- Kč a výdajů 35.893.191,- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 10.591.191,- Kč je kryt přebytkem hospodaření 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.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytuje ze svého rozpočtu řadu finančních příspěvků společenským organizacím a sportovním klubům. Příspěvky obec poskytuje v režimu individuálních dotace a dále obec zveřejnila dotační program "Všestarské spolky 2017", který schválilo ZO dne 23.2. 2017. Program byl zveřejněn v souladu se zákonem.

Jedná se např. o příspěvky:--Tělocvičná jednota Sokol Chlum, příspěvek ve výši Kč 8.394,- Kč na zájmové a sportovní aktivity - v ZO schválen dne 30.3.2017- TJ Sokol Všestary, příspěvek ve výši Kč 36.577,- Kč na zájmové a sportovní aktivity - v ZO schválen dne 30.3.2017- Šachový klub Lípa, příspěvek ve výši Kč 6.664,- Kč na činnost - v ZO schválen dne 30.3.2017- SDH Chlum, příspěvek ve výši Kč 20.534,- Kč na činnost - v ZO schválen dne 30.3.2017- FBŠ Všestary, příspěvek ve výši Kč 19.132,- Kč na sportovní činnost - v ZO schválen dne 25.5.2017- Sportovní klub Vlnka, s.r.o., příspěvek ve výši Kč 998.687,- Kč na úhradu části nákladů elektrické energie a plynu na provoz budovy Plaveckého bazénu ve Všestarech - v ZO příspěvek schválen dne 23.2.2017, smlouva ze dne 10.3.2017 ke kontrole předložena. Poskytovatel zveřejnil na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup veřejnoprávní smlouvu v souladu se zákonem dne 14.4.2017.

Veškeré poskytnuté finanční příspěvky, jak z dotačního programu, tak i individuální příspěvky jsou schvalovány zastupitelstvem popřípadě radou obce na základě písemných žádostí. Na příspěvek jsou uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované zákonem. U příspěvků je prováděna kontrola vyúčtování na základě předložených dokladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 15.12.2017 smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "ZŠ Všestary čp. 57 - nástavba a přístavba budovy 2. stupně" pod číslem 17RGI02-0333 ve výši 1.000.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 31.12.2019. Dotace vedena na účtě 472.

Obec obdržela od Státního fondu dopravní infrastruktury finanční prostředky ve výši 504.000,- Kč na akci "Všestary - chodníky (1. Lokalita Lípa - část 1 - Lokalita 3.1 - podél komunikace I/35)". Dotace řádně vedena na účtu 374 a je k vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve stavu na účtu 403.

Obec předložila rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci " Systém nakládání s odpady v obci Všestary - sběrný dvůr". Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 30.4.2018. Dotace poskytnuta z části jako investiční ve výši 2.288.137,56 Kč a z části neinvestiční ve výši 231.947,15 Kč. Dotace řádně vedena na účtu 374 a je k vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve stavu na účtu 403 u neinvestiční dotace na účtě 672.

Smlouvy o dílo

Viz. bod Dokumentace k veřejným zakázkám.

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

Dne 27.4.2017 schválilo ZO nákup pozemku p.č. 39 a p.č 295/1 od Římskokatolické farnosti Všestary, smlouva ze den 24.5.2017 ke kontrole předložena.

Dne 30.3.2017 schválilo ZO směnu pozemků s Královéhradeckým krajem. Obec je vlastníkem pozemků p.p.č. 344/5, 344/9, 344/35, 344/36 v k.ú. Chlum u HK a Všestary, ty předává do vlastnictví Královéhradeckého kraje a do svého vlastnictví obec přijímá pozemky p.p.č. 314/29, 314/33, 314/34, 344/3 a 344/4 v k.ú. Chlum u HK a Všestary. Záměr směny zveřejněn od 10.11.2016 do 10.1.2017. Smlouva ze dne 22.12.2017 ke kontrole předložena.

Dne 7.9.2017 schválilo ZO směnu pozemků s občanem. Obec je vlastníkem pozemků p.p.č. 297/1, 419/1, 419/2 v k.ú. Všestary, ty předává do vlastnictví občana a do svého vlastnictví obec přijímá pozemky p.p.č. 296/4 v k.ú. Všestary. Doplatek ze strany druhého směňujícího je stanoven smluvně ve výši 46.510,- Kč. Na účet obce byl doplatek zaplacen dne 22.9.2017. Záměr směny zveřejněn od 27.2.2017 do 12.4.2017. Smlouva ze dne 20.9.2017 ke kontrole předložena.

Smlouvy o přijetí úvěru

Na zasedání zastupitelstva dne 13.6.2017 byly schváleny parametry poptávky k podání nabídky na poskytnutí úvěru na stavbu ČOV a kanalizace. Výzva k podání nabídky na poskytnutí úvěru byla zveřejněna na stránkách obce a na portálu zadavatele a současně byla rozeslána 5 bankovním ústavům. Jedinou nabídku podala Česká spořitelna, a.s. Praha. Dne 11. 7. 2017 schválilo zastupitelstvo přijetí úvěru od České Spořitelny, a.s. Praha ve výši 65.000.000,- Kč se splatností na 12 let a pověřilo starostu podpisem smlouvy.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IE-12-2003386/VB-08 spočívající v právu zřídit, provozovat, opravovat a udržovat součást distribuční soustavy s ČEZ Distribuce, a.s., která je zastoupena na základě plné moci spol. VČE - montáže, a.s., spol GEOŠRAFO s.r.o. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 396/1, 397/1, 397/2, 413/1 a 451/2 v k.ú. Všestary. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 13.6.2017. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednala ve výši 11.070,- plus DPH. Obec uzavřela dne 8.9.2017 Smlouvu o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene č. EP-12-2002937/VB/14 spočívající v právu zřídit, provozovat, opravovat a

udržovat součást distribuční soustavy s ČEZ Distribuce, a.s. Obec jako strana budoucí povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 251/2, 247/8 v k.ú. Bříza u Všestar. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 7.9.2017. Obec uzavřela dne 8.9.2017 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-2008544/VB/01 spočívající v právu zřídit, provozovat, opravovat a udržovat součást distribuční soustavy s ČEZ Distribuce, a.s. Obec jako strana budoucí povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 564/1 v k.ú. Rosice u Všestar. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 7.9.2017. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednala ve výši 2.000,- Kč.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu byl písemně sdělen zřízené PO závazný ukazatel - výše provozního příspěvku od obce.

Účetní deník

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc březen a září 2017, nedostatky nebyly zjištěny.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc březen a září 2017. Nebyly shledány nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2017 a k 31.12.2017, nedostatky zjištěny nebyly. 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.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

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

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 r. 2016 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 27.4.2017 s výrokem "souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před jeho schválením byl v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na fyzické úřední desce, a to ve termínu od 12.4. - 10.5.2017, ve stejném termínu byl závěrečný účet zveřejněn i na elektronické úřední desce. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně 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. Současně byla, jako samostatný bod jednání, na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka obce. Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2016 byla řádně schválena radou obce dne 27.4.2017. Schválení obou účetních závěrek je řádně doloženo protokoly.

Schválený závěrečný účet 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.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Věstary

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 Všešary za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Všešary za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Všešary - za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Všešary 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.

Pokud by přesto z nějakého závažného relevantního důvodu muselo dojít k jejich změně nebo úpravě, ÚSC se zavazuje podat o této skutečnosti neprodleně informaci přezkoumávající kontrolní skupině a spolu s ní zaslat (stačí v elektronické podobě) nové změněné výkazy, aby tak mohlo dojít k dodatečné úpravě závěru Zprávy a Přílohy č. 1.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Všestary, dne 21.2.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Meliš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Gabriela Střelečková

.....
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 Všestary o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Michal Derner

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, nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot ani nehospořoval 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.

Ing. Michal Derner

.....
starosta

.....
podpis

KONTAKTY:

Jaroslav Meliš

jmelis@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521813

Gabriela Střelečková

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727956086

Název účtu	SU	částka
Krátkodobé úvěry	281	
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	
Jiné krátkodobé půjčky	289	
Směnky k úhradě	322	
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
Krátkodobé závazky z ručení	362	
Dlouhodobé úvěry	451	
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	
Dlouhodobé závazky z ručení	456	
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	
Dluh Celkem		0,00
Příjem v roce 2017	32 603 616,45	
Příjem v roce 2016	26 671 257,15	
Příjem v roce 2015	28 698 721,74	
Příjem v roce 2014	28 398 395,82	
Příjmy celkem	116 371 991,16	
Průměr příjmů za čtyři roky	29 092 997,79	
podíl dluhu k příjmům za 4 roky v %		0
60% z průměru příjmů za 4 roky	17 455 798,67	
překročení o v tisících	-17 455 798,67	
překročení o v %		0