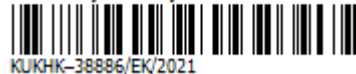




23747/2022/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Slatiny, IČ: 00272094
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2021
- 02.03.2022

na základě písemné žádosti obce Slatiny 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 15.07.2021 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 Slatiny
19
506 01 Slatiny

Zástupci za Obec:

starosta obce - Jiří Martínek
účetní - Ing. Blanka Stejskalová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:
Ing. Monika Kliková

**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 29.06.2021**

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 02.03.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Slatiny byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně svým zřízeným příspěvkovým organizacím výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz. Stejně tak oznámila příspěvkové organizaci i změnu závazného ukazatele schváleného zastupitelstvem obce v průběhu roku. Předpis příspěvku byl účtován na vrub účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce. K 31.10.2021 bylo schváleno a provedeno 7 rozpočtových opatření, celkem bylo v roce 2021 schváleno a provedeno 11 rozpočtových 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. Namátkově bylo kontrolováno rozpočtové opatření č. 6, toto opatření bylo schváleno dne 09.09.2021, ale rozpočtové výdaje u závazného ukazatele 2219 ve výši 796.077,57 Kč a u závazného ukazatele 3635 ve výši 87.120,- Kč byly vynaloženy před schválením tohoto rozpočtového opatření.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 13.11.2020 do 11.12.2020 a na elektronické desce obce od 14.11.2020 do 10.12.2020. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2021 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok - odkaz na aplikaci MF ČR.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2022 až 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 10.12.2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na pevné desce v období od 13.11.2020 do 11.12.2020 a na internetových stránkách obce v období od 14.11.2020 do 10.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn v souladu se zákonem.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2020 jako schodkový ve výši příjmů 10,934.000,- Kč, výdajů ve výši 18,761.000,- Kč a financování ve výši 7,827.000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu Fin 2-12M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 10.06.2021 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické úřední desce od 13.05.2021 do 10.06.2021

a na elektronické desce od 12.05.2021 do 17.06.2021. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 30.06.2021 na elektronické úřední desce.

Na zasedání zastupitelstva obce dne 10.06.2021 byla schválena i účetní závěrka obce za rok 2020. Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za rok 2020 byly schváleny na zasedání zastupitelstva obce dne 18.02.2021, resp. 08.04.2021.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Předpis odměn za rok 2021, dle předložených mzdových listů, byl proveden dle stanovení.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté včetně správnosti jejich předpisů a úhrad. Kontrolovány byly namátkově doklady:

21-001-00240 ze dne 03.11.2021

21-040-00011 číslo transakce 12 ze dne 03.11.2021

21-001-00256 ze dne 16.11.2021

21-040-00011 číslo transakce 94 ze dne 18.11.2021

21-001-00288 ze dne 22.12.2021

21-040-00012 číslo transakce 86 ze dne 22.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventovány 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 inventárních rozdílů v této oblasti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30.09.2021 a k 31.12.2021.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 30.09.2021 a k 31.12.2021.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v elektronické podobě a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v elektronické podobě a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.09.2021 a k 31.12.2021. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových

úctů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována, vyjma drobných disproporcí jejichž oprava byla doložena opravnými doklady.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.09.2021 a k 31.12.2021, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Bankovní výpis

Obec má zřízen bankovní účet u KB, a. s., č. ú. 7427541/0100 a u ČNB č. ú. 94-8315541/0710.

Zůstatky předložených výpisů běžných účtů k 30.09.2021 souhlasí na zůstatek účtu 231 vykázaný v Rozvaze sestavené k 30.09.2021.

Zůstatky předložených výpisů běžných účtů k 31.12.2021 souhlasí na zůstatek účtu 231 vykázaný v Rozvaze sestavené k 31.12.2021.

Pokladní doklad

Pokladní deník je veden elektronicky. Při přezkoumání byly namátkově kontrolovány následující doklady:

21-030-00497 ze dne 08.12.2021
21-030-00468 ze dne 18.11.2021
21-030-00417 ze dne 07.10.2021
21-030-00378 ze dne 06.09.2021
21-030-00353 ze dne 10.08.2021
21-030-00336 ze dne 29.07.2021
21-030-00290 ze dne 09.06.2021
21-030-00243 ze dne 11.05.2021
21-030-00207 ze dne 21.04.2021
21-030-00104 ze dne 02.03.2021
21-030-00060 ze dne 03.02.2021
21-030-00019 ze dne 18.01.2021

Účetní doklad

Při dílčím přezkoumání byly kontrolovány následující doklady:

Rozvaha:

21-005-00033 ze dne 01.10.2021

Výkaz zisku a ztráty:

21-053-00001 ze dne 01.11.2021

21-053-00002 ze dne 01.11.2021

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

21-005-00017 ze dne 22.04.2021

21-005-00005 ze dne 15.01.2021

21-040-00001 ze dne 25.01.2021

Poskytnuté dotace:

21-040-00002 ze dne 04.02.2021
21-040-00001 ze dne 25.01.2021
21-040-00001 ze dne 26.01.2021
21-005-00044 ze dne 31.12.2021
21-005-00045 ze dne 31.12.2021
21-005-00046 ze dne 31.12.2021

Přijaté dotace:

21-005-00047 ze dne 31.12.2021
21-041-00012 číslo transakce 2 ze dne 08.12.2021
21-041-00011 číslo transakce 2 ze dne 12.11.2021
21-005-00038 ze dne 31.10.2021

Darovací smlouvy:

21-053-00003 ze dne 01.11.2021
21-040-00006 ze dne 22.06.2021
21-005-00009 ze dne 24.02.2021
21-040-00003 ze dne 02.03.2021
21-040-00004 ze dne 13.04.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám:

21-001-00104 ze dne 11.05.2021
21-040-00005 ze dne 11.05.2021
21-040-00005 ze dne 12.05.2021
21-001-00210 ze dne 29.09.2021
21-040-00009 číslo transakce 76 ze dne 30.9.2021
21-001-00256 ze dne 16.11.2021
21-040-00011 číslo transakce 94 ze dne 18.11.2021

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

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

Obec předložila Kupní smlouvu na nemovitou věc uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 15.01.2021. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 104/1 o výměře 453 m² v k.ú. Milíčeves, který vznikl rozdělením pozemku parc. č. 104 dle GP č. 195-1042/2020, za kupní cenu ve výši 52.275,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 27.01.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 13.11.2020 do 30.11.2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 14.01.2021.

Obec předložila Darovací smlouvu, smlouvu o zřízení věcných břemen (služebností) a smlouvu o zřízení zákazu zcizení a zatížení věcí uzavřenou s Římskokatolickou farností Vysoké Veselí, podepsanou dne 10.11.2021. Touto smlouvou obec bezúplatně získává pozemek parc. č. 2 o výměře 31 m², jehož součástí je stavba - budova bez č.p./č.e., parc. č. 3 o výměře 1501 m², parc. č. 4 o výměře 305 m² a parc. č. 10 o výměře 51 m², jehož součástí je stavba - budova bez č.p./č.e., a to včetně jejich součástí a příslušenství, vše v k.ú. Slatiny. Smlouvou se zřizuje služebnost okapu (umožnit bezplatný odvod a likvidaci srážkových vod), služebnost záboru při opravách a rekonstrukcích, služebnost stezky a cesty, služebnost konání bohoslužeb a církevních obřadů, služebnosti jsou zřízeny za jednorázovou úplatou ve výši

800,- Kč. Součástí smlouvy je zřízení zákazu zcizení a zatížení věci jako právo věcné po dobu existence pohřebiště a kněžských hrobů na pozemku parc. č. 3. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 26.11.2021. ZO schválilo tento majetkový úkon 12.8.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 22.01.2021 s SDH Slatiny Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí finanční podpory z rozpočtu obce č. 1-SDH/2021. Zastupitelstvo obce dne 12.11.2020 projednalo žádost ze dne 02.10.2020 a schválilo poskytnutí dotace ve výši 50.000,- Kč na činnost spolku. Vyúčtování dotace byl povinen příjemce předložit do 10.12.2021. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 28.01.2021. Dotace byla převedena na účet příjemce dne 25.01.2021, byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 26.01.2021 s Sokolem Milíčeves, z. s., Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí finanční podpory z rozpočtu obce č. 2-Sokol/2021. Zastupitelstvo obce dne 12.11.2020 projednalo žádost ze dne 07.11.2020 a schválilo poskytnutí dotace ve výši 100.000,- Kč na činnost spolku. Vyúčtování dotace byl povinen příjemce předložit do 10.12.2021. Smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce obce dne 28.01.2021. Dotace byla převedena na účet příjemce dne 26.01.2021, byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 04.02.2021 s organizací Pohádkový les z. s. Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí finanční podpory z rozpočtu obce č. 3-POHLES/2021. Zastupitelstvo obce dne 12.11.2020 projednalo žádost ze dne 02.11.2020 a schválilo poskytnutí dotace ve výši 25.000,- Kč na činnost spolku. Vyúčtování dotace byl povinen příjemce předložit do 10.12.2021. Dotace byla převedena na účet příjemce dne 04.02.2021, byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Po kontrole předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela dne 24.02.2021 darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 10.800,- Kč na nákup knih do výměnného fondu v rámci regionálních knihovnických služeb. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 10.12.2020. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 12.04.2021 darovací smlouvu s Linkou bezpečí, z. s. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 5.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s provozováním linky bezpečí. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 08.04.2021. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 22.06.2021 darovací smlouvu s organizací Spokojený domov, o.p.s. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 8.000,- Kč na úhradu nákladů spojených s činností obdarovaného. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 10.06.2021. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu obce byly posíleny o účelovou dotaci na výdaje voleb do Parlamentu ČR ve výši 62.000,- Kč (ÚZ 98071). Dotace byla vedena na účtu 374. Následně byla část dotace ve výši 47.628,- Kč zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace je k 31.12.2021 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

MV-GŘ HZS ČR vydalo dne 16.11.2021 Rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace č. j. MV-181604-3/PO-IZS-2021, na jehož základě obec obdržela dotaci ve výši 26.600,- Kč (ÚZ 14004). Dotace je určena na úhradu výdajů jednotek dobrovolných hasičů obcí na rok 2021 a byla účtována ve prospěch účtu 672.

Ministerstvo pro místní rozvoj vydalo registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 117D03O002841 (datum tisku 25.02.2021), na základě tohoto dokumentu obec obdržela investiční dotaci ve výši 1,557.395,80 Kč na realizaci projektu "Chodník Milíčeves Velká - Malá Strana" (souhrn investičních potřeb činí 1,639.364,- Kč). Poskytovatel stanovil termín realizace projektu do 30.06.2023, termín pro předložení dokumentace z závěrečnému vyhodnocení projektu do 30.06.2024 a typ financování ex post. Obec v roce 2021 projekt realizovala, dne 12.11.2021 byla na účet obce připsána celá hodnota dotace (ÚZ 17959). Dotace byla zúčtována.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Oprava střechy garáží ve Slatinách"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí 1/2021 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v souladu s ust. § 6 a § 219 zák. č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Osloveny byly tři firmy. Nejnižší nabídku podala firma Tomáš Krojidllo, IČ: 67612661 s nabídkovou cenou 804.649,- Kč bez DPH. Zastupitelstvo obce schválilo dodavatele 08.07.2021. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 10.09.2021 byla v registru smluv zveřejněna. Cena skutečně hrazená souhlasí s nabídkovou i fakturovanou cenou a byla zveřejněna.

"Slatiny - chodník a parkoviště před prodejnou COOP"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí 1/2021 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v souladu s ust. § 6 a § 219 zák. č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Osloveny byly tři firmy. Nejnižší nabídku podala firma IZOTRADE s.r.o., IČ: 28368509 s nabídkovou cenou 497.930,50 Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 06.04.2021. Cena skutečně hrazená souhlasí s nabídkovou i fakturovanou cenou.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec předložila protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené ve zřízené příspěvkové organizaci. Kontrola byla provedena dne 06.12.2021 na základě pověření ze dne 08.11.2021, kontrolované období říjen 2020 - listopad 2021. Předmětem kontroly bylo hospodaření zřízené organizace. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, které by vedly k udělení opatření k nápravě.

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 z jednání zastupitelstva.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Slatiny

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.
 - Rozpočtové opatření č. 6 bylo schváleno dne 09.09.2021, ale rozpočtové výdaje u závazného ukazatele 2219 ve výši 796.077,57 Kč a u závazného ukazatele 3635 ve výši 87.120,- Kč byly vynaloženy před schválením tohoto rozpočtového opatření.

- Namátkovou kontrolou závazných ukazatelů 2219, 3113 a 3635 provedenou při konečném přezkoumání bylo zjištěno, že se tato chyba již nevyskytuje. (napraveno)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Slatiny za rok 2021

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 Slatiny za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Slatiny - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Slatiny 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

Hradec Králové dne 02.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Kliková

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 Slatiny byl projednán dne 02.03.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 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 nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 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 Slatiny
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková	727 873 835	vhynkova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Monika Kliková	725 574 382	mklikova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Slatiny 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 2021	30 351 269,00 Kč
Příjem v roce 2020	25 535 489,00 Kč
Příjem v roce 2019	25 195 424,00 Kč
Příjem v roce 2018	20 543 832,00 Kč
Příjmy celkem	101 626 014,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	25 406 503,50 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	15 243 902,10 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------