



22819/2019/KHK



KUKHK-28477/EK/2018

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Všešary, IČ: 00269760  
za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.9.2018 - 26.9.2018
- 18.2.2019 - 20.2.2019

na základě písemné žádosti obce Všešary 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 2.7.2018 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 Všešary  
Všešary 35  
503 12 Všešary

**Zástupci za Obec:**

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Gabriela Střečková
- kontroloři:  
Jaroslav Meliš  
Nikola Ottová

**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 27.6.2018 a 1.8.2018.**

**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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 20.2.2019.

## **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 květen a říjen 2018 zřízené u:

- ČS, č. ú. 1080773349/0800

- ČNB, č. ú. 94-6115511/0710

### **Darovací smlouvy**

Dne 30. 8. 2018 schválilo zastupitelstvo obce finanční dar Oblastní charitě Červený Kostelec ve výši 20.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 1. 10. 2018 ke kontrole předložena.

### **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:

VZ - Výměna bazénové folie – bazén Všeštery - zakázka byla zadána veřejnou výzvou k podání nabídky na zakázku malého rozsahu spolu se zadávací dokumentací, hodnotícím kritériem byla v zadávací dokumentaci stanovena ekonomická výhodnost ze 75% váhy a 25% váhy tvořila délka záruky. Výzva byla zaslána 3 potenciálním dodavatelům. Ve stanovené lhůtě nabídku podal 1 uchazeč. Dle protokolu o otevírání obálek ze dne 11.4. 2018 nebyla tato přijatá nabídka vyřazena, splnila požadavky zadavatele stanovené ve výzvě. Na základě vyhodnocení, byl výběr dodavatele, firmy KTS-AME s.r.o. s nabídkovou cenou vč. DPH 507.457,- Kč schválen na jednání ZO dne 14.4..2018. SOD byla podepsána dne 24.5. 2018 plně v souladu s vítěznou nabídkou, zveřejněna na profilu zadavatele byla dne 30.5.2018.

VZ - Park Všešterka – Přístupový chodník a úpravy komunikace - druh veřejné zakázky: Stavební práce

VZMR s uveřejněním výzvy, režim veřejné zakázky: VZ malého rozsahu, předpokládaná hodnota: 2 248 105,- Kč bez DPH. Zakázka je zadávána v certifikovaném elektronickém nástroji E-ZAK, který je dostupný na (<https://ezak.e-tenders.cz>).

Způsob hodnocení nabídek: ekonomická výhodnost nabídky, nejsou přijímány varianty nabídky.

Dle zprávy o hodnocení nabídek VZ za pomoci elektronické aukce, které se zúčastnilo 9 uchazečů a všichni splnili kvalifikační požadavky, bylo dále stanoveno pořadí jednotlivých uchazečů dle stanoveného hodnotícího kritéria, z něhož jako ekonomicky nejvýhodnější (na prvním místě) vyplynula nabídka firmy Agrostav Pardubice, a.s. s nejnižší nabídkovou cenou Kč 1.632.000,- bez DPH.

Výběr dodavatele dle tohoto doporučení provedlo ZO na jednání dne 15.11. 2018. SOD byla podepsána dne 21.11. 2018 plně v souladu s vítěznou nabídkou, zveřejněna na profilu zadavatele byla dne 28.11.2018.

VZ - Všestary - chodníky, lokalita Lípa - zakázka byla zadána veřejnou výzvou k podání nabídky na zakázku malého rozsahu. SOD k této VZ byla podepsána dne 23. 8. 2017 plně v souladu s vítěznou nabídkou, zveřejněna na profilu zadavatele byla téhož dne. K uvedené smlouvě byl dne 16.11.2017 podepsán dodatek č. 1, který byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 6.12.2017 a dále byl k uvedené smlouvě byl dne 29.11.2017 podepsán dodatek č. 2, který byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 14.12.2017. Výše skutečně uhrazené ceny (zveřejněné faktury), byla na profilu zadavatele zveřejněna v souladu se zákonem.

### **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen a říjen 2018.

### **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 2018 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 30.1.2018 do 26.6.2018 a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve stejném termínu.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty a místostarosty za rok 2018 nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za období květen a říjen 2018.

### **Pokladní kniha (deník)**

Kontrolováno bylo období květen a říjen 2018 v hlavní činnosti.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2018 byla řádně stanovena a schválena na veřejném zasedání ZO konaném dne 28.11.2017 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 a to až do doby, než bude schválen rozpočet na rok 2018, tj. nejpozději do 15.3.2018.

Pravidla rozpočtového provizoria byla 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.

## **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 31.8.2018 a k 31.12.2018, 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 8 rozpočtových opatření, do dne konečného přezkoumání byla schválena 4 rozpočtová opatření. Tato RO 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.

## **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 31.8.2018 a k 31.12.2018, 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 na rok 2018 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání zastupitelstva dne 15.2.2018 jako schodkový ve výši příjmů 29.736.204,- Kč, výdajů 47.028.392,- Kč a financování 17.302.188,- Kč. Schodek hospodaření je krytý zůstatkem na bankovních účtech ke konci roku 2017.

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", který schválilo ZO dne 25.1.2018. Program byl zveřejněn v souladu se zákonem.

Jedná se např. o příspěvky:

- Sportovní klub Vlnka, s. r. o., příspěvek ve výši 820.920,- Kč na úhradu elektrické energie a plynu na provoz budovy - Plavecký bazén Všestary - v ZO schváleno dne 25.1.2018. Poskytovatel zveřejnil na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup veřejnoprávní smlouvu v souladu se zákonem dne 1.2.2018.
- SDH Rozběřice, příspěvek ve výši 3.472,- na svoz komunálního odpadu po kulturních a společenských akcích a Hasičský ples - v ZO schválen dne 22.3.2018
- SDH Rosnice, příspěvek ve výši 9.466,- (6.000,- na hasičský ples, 1.825,- příspěvek na projekční plátno, 1.641,- na kulečnickový turnaj) - v ZO schválen dne 19.4.2018
- TJ Sokol Všestary z.s., příspěvek ve výši 14.727,- na částečnou úhradu nákladů na topení ve cvičební místnosti a nákup cen pro volejbalový turnaj - v ZO schválen dne 24.5.2018
- Kynologická organizace 559, Dolní Přím, příspěvek ve výši 3.000,- na zvelebování a rekonstrukci stávajícího cvičiště a cvičebních pomůcek - v ZO schválen dne 24.5.2018

Veškeré poskytnuté finanční příspěvky, jak z dotačního programu, tak i individuální příspěvky jsou schvalovány zastupitelstvem 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 Všešary 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 účtu 472.

Obec obdržela od Státního fondu dopravní infrastruktury finanční prostředky ve výši 504.000,- Kč na akci "Všešary - 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 účtu 388, ve stavu na účtu 403.

Obec předložila rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci " Systém nakládání s odpady v obci Všešary - 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 účtu 388, ve stavu na účtu 403 u neinvestiční dotace na účtu 672.

Obec uzavřela dne 20.7.2018 smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 18POVU1-0121. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové dotace z dotačního fondu poskytovatele na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem "Oprava pomníků, oplocení ZŠ Všešary a přístavba garáže hasičské zbrojnice Rosnice" evidovaného pod číslem 18POVU1-0121. Příjemci je poskytnuta dotace ve výši 993.600,- Kč, v členění 970.000,- Kč investice a 23.600,- Kč neinvestice, v souladu s rozpočtem uvedeným v žádosti o poskytnutí dotace. Doba realizace projektu se stanovuje od 1.1.2018 do 30.11.2019. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 30.12.2019. Dotace řádně vedena na účtu 374 ve výši 993.600,- Kč, je k ní vytvořena dohadná položka vedena na účtu 388 ve výši investiční části dotace - 970.000,- Kč, ve stavu na 403. Neinvestiční část dotace, tj. 23.600,- Kč neprofinancována.

Obec obdržela Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na akci "ZŠ Všešary č.p. 57 - nástavba a přístavba budovy 2.stupně". Vyúčtování projektu stanoveno do 28.2.2020, realizace projektu stanovena do 28.2.2019. Investiční dotace bude poskytnuta jako ex-post ve výši 5.400.000,- Kč. Řádně vedeno na podrozvaze. K 31.12.2018 proučtováno ve výši procentuálního podílu profinancovaných nákladů na účet 388 a 403.

### **Smlouvy nájemní**

Dne 25.1.2018 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemku parc. č. 257/2 v k.ú. Bříza u Všešary, za dohodnutou cenu 1.360,- Kč/rok. Smluvní nájemné na dobu trvání smlouvy 6 měsíců činí 680,- Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 29.11.2018 do 31.1.2018. Nájemní smlouva ze dne 21.5.2018 byla ke kontrole předložena.

Dne 31.12.2018 schválila rada obce Pachtovní smlouvu č. 6096/2018 na propachtování pozemků uvedených v Pachtovní smlouvě. Pachtovní smlouva uzavřena na dobu určitou a to do 31.12.2023 se sazbou 6.000 Kč/ha za jeden pachtovní rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 13.12.2018 do 31.12.2018. Pachtovní smlouva ze dne 31.12.2018 byla ke kontrole předložena.

Dne 21.6.2018 schválilo zastupitelstvo obce zveřejnění záměru na pronájem prodejny č.p. 2 v k.ú. Rozběřice. Dne 12.7.2018 schválila rada obce uzavření nájemní smlouvy za dohodnutou cenu 5.000,- Kč + DPH/měsíc. Nájemní smlouva uzavřena na dobu určitou 5 let. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 26.6.2018 do 11.7.2018. Nájemní smlouva ze dne 1.8.2018 byla ke kontrole předložena.

### **Smlouvy o dílo**

Viz. bod Dokumentace k veřejným zakázkám.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec uzavřela dne 23.4.2018 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2015173/VB/01 s ČEZ Distribuce, a. s.; dále zastoupená společností VČE - montáže, a. s.; a GEOŠRAFO s. r. o.. Na pozemku p. č. 257/1 a č. 281/1 v k.ú. Bříza u Všestar, obec Všestary. Předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 2.000,- Kč. V ZO byla smlouva schválena dne 25.1.2018.

Obec uzavřela dne 23.4.2018 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2015504VB/01 s ČEZ Distribuce, a. s.; dále zastoupená společností VČE - montáže, a. s.; a GEOŠRAFO s. r. o.. Na pozemku parc. č. 546, v k.ú. Rosnice u Všestar, obec Všestary. Předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 2.000,- Kč. V ZO byla smlouva schválena dne 25.1.2018.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2018 - 2020, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 15.2.2018. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu 19.2.2018 - 23.3.2018, územní samosprávný celek zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc květen a říjen 2018.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2018 a k 31.12.2018, nedostatky zjištěny nebyly.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2018 a k 31.12.2018, 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 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 24.5.2018 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 a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20.4.2018 do 30.5.2018.

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 a usnesení, na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka obce, její schválení je doloženo protokolem.

Účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za r. 2017 schválila RO dne 9.4.2018 jako samostatný bod jednání.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Všešary

**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 2018**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Všešary za rok 2018**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Všešary - za rok 2018**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,74 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>9,70 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Všešary 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.

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Všestary, dne 20. 2. 2019

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Ing. Gabriela Střelečková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Nikola Ottová .....

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Všestary.

**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 Všestary o počtu 12 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, 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 50.000,00 Kč.**

**Převzal dne: 20. 2. 2019**

**Ing. Michal Derner**

.....  
starosta

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Všestary	Ing. Michal Derner
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Gabriela Štrelečková

### **KONTAKTY:**

Ing. Gabriela Štrelečková

727956086

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Nikola Ottová

725101265

nottova@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Věstary 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
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2018	33 065 415,00 Kč
Příjem v roce 2017	32 603 616,00 Kč
Příjem v roce 2016	26 671 257,00 Kč
Příjem v roce 2015	28 698 722,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>121 039 010,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>30 259 752,50 Kč</b>
------------------------------------	-------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
----------------------------------------	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>18 155 851,50 Kč</b>
---------------------------------------	-------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------