



ČJ:

52881/2018/KHK



KUKHK-37398/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Albrechtice nad Orlicí, IČ: 00579106
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.12.2017
- 16.5.2018 - 17.5.2018

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 Albrechtice nad Orlicí

Na výsluní 275

517 22 Albrechtice nad Orlicí

Zástupci za Obec:

- Jaromír Kratěna - starosta
- Ivona Voborníková - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Richard Holenda
Petra Kotková

**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 Albrechtice nad Orlicí byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec vede běžný účet č. 21220571/0100 u Komerční banky, 94-518571/0710 u ČNB, dále vede u Komerční banky úvěrový účet č. 35-1048441547/0100, účet FRB č. 19-8563850267/0100, účet bytů č. 27-807160267/0100, u Hypoteční banky hypoteční účet č. 1991416/2100.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela např. Darovací smlouvu s právnickou osobou podepsanou dne 30. 3. 2017. Touto smlouvou obec získává finanční dar ve výši Kč 10.000,-- na akci "Štít Albrechtic" konaný ve dnech 23. - 25. 6. 2017. Rada obce vzala na vědomí uzavření smlouvy dne 19. 4. 2017. Dar byl účtován ve prospěch účtu 672.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2017 obec realizovala např. následující veřejnou zakázku:

"Obytný soubor pod Strání, Albrechtice nad Orlicí - inženýrské sítě a komunikace - lokalita Z3"

- VZ je plně hrazena z rozpočtu obce - bez dotace,
- výzva k podání nabídek - ze dne 9. 11. 2017, VZMR na služby, lhůta pro podání nabídek - dne 27. 11. 2017 do 16. 00 hodin,
- zadávací dokumentace (ZD) - ze dne 9. 11. 2017, předmět VZ - projekční práce a inženýrská činnost související se zhotovením projektových dokumentací k územnímu řízení, stavebnímu řízení a k realizaci - výběr dodavatele staveb, včetně zajištění všech potřebných vyjádření dotčených orgánů - komunikace včetně chodníků, přístupová komunikace, veřejné osvětlení, návrhová smlouva o dílo zpracována, požadavky zadavatele na dodavatele - krycí list, návrh smlouvy, doklady prokazující kvalifikaci, hodnocení nabídek - ekonomická výhodnost - nejnižší nabídková cena bez DPH, zadavatel v bodě 9 si vyhrazuje "právo vyloučit účastníka z výběrového řízení v souladu s § 48 ZZVZ" - ověřovatelé pouze uvádějí, že jde o VZMR, kterou může zadavatel zrušit kdykoli i bez udání důvodů, a není proto nezbytné postupovat dle ZZVZ,
- zadavatel oslovil 3 dodavatele, kteří spolu s výzvou pro podání nabídky obdrželi zadávací dokumentaci,
- ustanovení komise ve výběrovém řízení - ze dne 27. 11. 2017, podepsáno,
- zpráva z výběrového řízení - ze dne 27. 11. 2017, podepsána všemi členy komise, nabídku předložili 2 dodavatelé, nejnižší nabídkovou cenu předložil dodavatel Energiaprojekt CZ s. r. o., Hradec Králové - nabídková cena 1 314 005,- Kč bez DPH,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 30. 11. 2017, podepsáno, Energiaprojekt CZ s. r. o., Hradec Králové, IČ: 27472655, odesláno všem dodavatelům emailem dne 30. 11. 2017,
- smlouva o dílo č. 2017/OU/1629/JKr - oboustranně podepsána dne 1. 12. 2017, zhotovitel díla - Energiaprojekt CZ s. r. o., cena díla - 1 314 005,- Kč bez DPH,

- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo - předmětem dodatku je upřesnění ceny díla ve vztahu k účtování DPH - objednatel není plátcem DPH, cena díla s DPH činí - 1 589 946,- Kč, oboustranně podepsán dne 14. 12. 2017,
- dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo - předmětem dodatku je změna zahájení prací na projektové dokumentaci, oboustranně podepsán dne 2. 5. 2018,
- zveřejnění smlouvy o dílo a dodatků č. 1 a 2 ke smlouvě o dílo na profilu zadavatele - věstníku VZ - viz: <https://uverejnovani.cz/offers/details/1859> - vše zveřejněno v zákonem stanoveném termínu,
- zveřejnění ceny skutečně uhrazené - viz odkaz na právní povinnost danou ustanovením § 219 odst. 3 ZZVZ - zveřejněno - viz odkaz výše,
- plnění ze smlouvy o dílo - ke dni 17. 5. 2018, není dílo dokončeno.

Evidence majetku

Majetek obce je veden v počítači a je rozříděn na základě předložené vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.

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 listopad 2017. Nedostatky zjištěny nebyly.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 byla provedena.

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly 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.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky a kontrolou této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky a kontrolou této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období březen 2017 a listopad 2017 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2016. Rozpočtové provizorium bylo po schválení v ZO zveřejněno v souladu se zákonem.

Příloha rozvahy

Obec předložila přílohu rozvahy sestavenou k 31. 10. a 31. 12. 2017 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1, 2, 3, 5, 7 a 9 schválenými v zastupitelstvu obce dne 24. 4. 2017, 22. 5. 2017, 4. 7. 2017, 26. 9. 2017, 14. 11. 2017, 13. 12. 2017 a rozpočtovými opatřeními č. 4, 6 a 8 schválenými radou obce 22. 9. 2017, 18. 10. 2017, 13. 12. 2017 a č. 10 schváleným starostou obce dne 31. 12. 2017. 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

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2016 až 2020. Rozpočtový výhled byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy sestavené k 31. 12. 2017 nebyly zjištěny nedostatky, 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. Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 3.777.398,69.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl schválen v paragrafovém členění v zastupitelstvu obce dne 21. 2. 2017 jako přebytkový ve výši příjmů Kč 13 199 369,-- a ve výši výdajů Kč 10 105 952,16.

Přebytek rozpočtového hospodaření činí Kč 3 093 416,84.

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 předložila např. Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Albrechtice nad Orlicí č. 4/2017 uzavřenou se Sportovním klubem Albrechtice nad Orlicí podepsanou dne 28. 4. 2017. Předmětem této smlouvy je investiční dotace na vybudování studny v areálu ve výši Kč 50.000,--. Příjemce je povinen předložit závěrečné vyúčtování do 15. 12. 2017. Dotace byla poskytnuta na základě Žádosti o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Albrechtice nad Orlicí pro rok 2017 ze dne 5. 4. 2017. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 13. 4. 2017.

Dále obec předložila Protokol o veřejnosprávní kontrole vyúčtování ze dne 22. 11. 2017. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce dne 9. 5. 2017.

Dále Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Albrechtice nad Orlicí č. 5/2017 uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 18. 10. 2017. Předmětem této smlouvy je nákup a instalace domácí čistírny odpadních vod ve výši Kč 30.000,--. Příjemce je povinen předložit závěrečné vyúčtování do 15. 12. 2017. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 11. 9. 2017. RO schválila tuto smlouvu dne 11. 10. 2017. Dále obec předložila Protokol o veřejnosprávní kontrole vyúčtování ze dne 29. 11. 2017.

Dále Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Albrechtice nad Orlicí č. 6/2017 uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 30. 11. 2017. Předmětem této smlouvy je nákup a instalace domácí čistírny odpadních vod ve výši Kč 30.000,--. Příjemce je povinen předložit závěrečné vyúčtování do 15. 12. 2017. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 11. 9. 2017. RO schválila tuto smlouvu dne 29. 11. 2017. Dále obec předložila Protokol o veřejnosprávní kontrole vyúčtování ze dne 12. 12. 2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly v roce 2017 posíleny o následující účelové dotace:

- ze SR na volby PSP ČR ve výši Kč 18.467,--, ÚZ 98071. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672. Nevyčerpanou část ve výši Kč 2.548,-- obec vrátí poskytovateli.
- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. 17RGI02-0119 podepsané dne 2. 8. 2017 na akci "Štít Albrechtic 2017" ve výši Kč 10.000,--. Dotace nesmí přesáhnout 90% celkových podpořitelných výdajů. Doba realizace projektu byla stanovena do 31. 7. 2017, závěrečnou zprávu měl příjemce povinnost předat do 31. 8. 2017. Obec předložila Potvrzení od KHK ze dne 30. 8. 2017, kterým byla akce ukončena. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672.
- od GŘ HZS ČR pro hasiče ve výši Kč 7.016,--, ÚZ 14004. Lhůta k dosažení účelu dotace byla poskytovatelem stanovena do 31. 12. 2017. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Na konci účetního období byla dotace zúčtována ve prospěch účtu 672.
- od MZe na základě Rozhodnutí 367/LP/2017-K108 ze dne 1. 11. 2017 na hospodaření v lesích ve výši Kč 17.580,--, ÚZ 29014. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672.

Smlouvy nájemní

Obec předložila Smlouvu o nájmu pozemku 127/8 o výměře 60 m² uzavřenou s fyzickou osobou na dobu určitou od 14. 9. 2017 do 13. 9. 2020, ve výši Kč 1 500,-- za rok, uzavřenou dne 22. 9. 2017. Záměr nájmu byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn před schválením v RO dne 13. 9. 2017.

Dále obec předložila Smlouvu o nájmu nebytových prostor č. p. 98, která je součástí p. č. st 102/3, o výměře 64,8 m². Uzavřenou s ALMA-BETON-SLUŽBY, s. r. o. Třeboň. Sjednána na dobu neurčitou od 3. 11. 2017. Výše nájmu činí Kč 1 978,-- měsíčně, uzavřenou dne 3. 11. 2017. Záměr nájmu byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn před schválením v RO dne 2. 11. 2017.

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

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 27. 9. 2017, kterou obec získává pozemek č. 151/10 o výměře 67 m² za částku Kč 4.690,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 10. 10. 2017. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 19. 9. 2017.

Smlouvy o věcných břemenech

V roce 2017 obec uzavřela např. Smlouvu o zřízení věcného břemene podepsanou dne 25. 9. 2017. Tato smlouva byla uzavřena s firmou Energomontáže Votroubek, s. r. o. (na základě plné moci s ČEZ Distribuce, a.s. ze dne 10. 3. 2017) jako oprávněným. Věcné břemeno spočívá v právu zřídit, provozovat, opravovat a udržovat součást distribuční soustavy NN po pozemcích obce č. 256/9 a 256/38. ZO schválilo tuto smlouvu dne 19. 9. 2017. Právní účinky vkladu vznikly dne 4. 10. 2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec písemně sdělila své příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola, Albrechtice nad Orlicí závazný ukazatel dne 5. 4. 2017.

Účetní deník

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

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen a listopad 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

K ověření inventarizace účtů použitých v roce 2017 byl použit účtový rozvrh platný pro rok 2017.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila směrnice:

Směrnice pro účtování na podrozvahových účtech a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky, platnou od 1. 1. 2017

Směrnice pro hospodaření s majetkem obce, platnou od 8. 11. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2017 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2017.

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy byla řádně dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Namátková kontrola:

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Albrechtice nad Orlicí. Zřizovatel vykonal v souladu s Vnitřní směrnicí o zabezpečení zákona o finanční kontrole, veřejnosprávní kontrolu u předmětné zřízené organizace na základě Pověření č. 2/2017, ze dne 21. 2. 2017, podepsané starostou obce. Správně a v souladu s ustanovením § 4 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále též ZoK), zřizovatel ustanovil vedoucího kontrolní skupiny. Předmětem veřejnosprávní kontroly hospodaření, s odkazem na ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, byla kontrola hospodaření s poskytnutými veřejnými prostředky.

Protokol o provedené průběžné veřejnosprávní kontrole - ze dne 20. 2. 2018, podepsán, k obsahu a rozsahu provedené kontroly se ověřovatelé nemohou logicky vyjádřit, avšak je vhodné zřizovateli doporučit, aby v protokolu upravil délku lhůty k podání námitek u kontrolované osoby, neboť v ustanovení § 13 odst. 1 ZoK je uvedena lhůta 15 dnů, v protokolu je nesprávně uvedena lhůta 5 dnů. Výše uvedené doporučení je vhodné akceptovat, aby tak nedocházelo, na straně kontrolovaného, ke krácení jeho práv, tj. uplatnit námitky v nezkrácené lhůtě (kontrolující může lhůtu 15 dnů prodloužit - viz odkaz na ustanovení § 13 odst. 1 ZoK, ne ji však zkrátit).

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 jednání rady obce ze dne 9. 1. 2017, 24. 1. 2017, 8. 2. 2017, 21. 2. 2017, 8. 3. 2017, 27. 3. 2017, 19. 4. 2017, 3. 5. 2017, 18. 5. 2017, 31. 5. 2017, 21. 6. 2017, 29. 6. 2017, 12. 7. 2017, 30. 8. 2017, 13. 9. 2017, 19. 9. 2017, 11. 10. 2017, 2. 11. 2017, 8. 11. 2017 a 13. 12. 2017.

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 ze dne 24. 1. 2017, 21. 2. 2017, 13. 4. 2017, 18. 5. 2017, 29. 6. 2017, 19. 9. 2017, 2. 11. 2017 a 13. 12. 2017.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 29. 6. 2017. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 10. 5. 2017 do 29. 6. 2017 a na elektronické úřední desce od 10. 5. 2017 do dnešního dne.

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.

Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2016, byla schválena v zastupitelstvu obce dne 29. 6. 2017. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Albrechtice nad Orlicí, byla schválena radou obce dne 21. 6. 2017.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice nad Orlicí

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 Albrechtice nad Orlicí za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice nad Orlicí za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Albrechtice nad Orlicí - za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	21,79 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Albrechtice nad Orlicí 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.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Albrechtice nad Orlicí, dne 17.5.2018 16:00:00

Světlana Hrivňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petra Kotková

Richard Holenda

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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 Albrechtice nad Orlicí o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaromír Kratěna

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, 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 směnnou, 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 50.000,00 Kč.

OBEC ALBRECHTICE N.O.
Na Výstuní 275
517 22 Albrechtice n. Orł.
IČO: 00579106

Jaromír Kratěna

.....
starosta



.....
podpis

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Albrechtice nad Orlicí 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	4 702 643,00 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		4 702 643,00 Kč
Příjem v roce 2017		14 470 118,00 Kč
Příjem v roce 2016		13 666 460,00 Kč
Příjem v roce 2015		12 306 133,00 Kč
Příjem v roce 2014		12 306 133,00 Kč
Příjmy celkem		52 748 844,00 Kč
Průměr příjmů za čtyři roky		13 187 211,00 Kč
Podíl dluhu k příjmům za 4 roky		35,66%
60% z průměru příjmů za 4 roky		7 912 326,60 Kč
Překročení v částce		0,00 Kč
Překročení v procentech		0%