



22877/2018/KHK



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jetřichov, IČ: 00654116
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.11.2017
- 28.2.2018

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 Jetřichov
Jetřichov 126
549 83 Meziměstí

Zástupci za obec:

- Josef Gorgan - starosta
- Ing. Marta Hopjanová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 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 Jetřichov byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Komerční banky - výpis účtu č. 8427551 č. 59 - 72, 139-146

Komerční banka a.s. výpisy účtu č. 78 - 8875390247, č. 40 - 43

ČNB - výpis č. 11 a 12, 23 - 25

Darovací smlouvy

Obec uzavřela darovací smlouvy týkající se poskytnutí finančních darů, například ve výši 5 000,- Kč pro Nadační fond HOSPITAL BROUMOV, 5 000,- Kč pro Agenturu pro rozvoj Broumovska, 10 000,- Kč pro Městskou knihovnu Náchod, o.p.s., 5 000,- Kč pro Oblastní charitu Červený Kostelec a 3 000,- Kč pro Český svaz včelařů. Dary jsou zaúčtovány na účtu 572.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Výměna oken na budově OÚ a školy - Jetřichov č.p. 126 - 1. etapa"

typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2006 Sb.,

zpracována Výzva k podání nabídky ze dne 9.5.2017,

předpokládaná hodnota veřejné zakázky stanovena na 1 029 427,- Kč s DPH,

základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena včetně DPH,

termín podávání zakázek: do 24.5.2017 do 14,00 hod,

hodnotící komise pro otevírání obálek byla jmenována dne 9.12.2015 zastupitelstvem obce, výzva k podání nabídek zaslána 7 potencionálním dodavatelům, cenovou nabídku v řádném termínu podala pouze jedna firma, předložen byl Zápis z jednání hodnotící komise - otevírání obálek s nabídkami ze dne 24.5.2017, zpracována Zpráva z jednání komise pro výběr zhotovitele ze dne 24.5.2017, vybrána byla firma František Šnábl - truhlářství s nabídkovou cenou 999 344,76 Kč včetně DPH, v ZO schváleno dne 1.6.2017, následně uzavřena Smlouva o dílo, podepsaná 2.6.2017 a dne 9.6.2017 zveřejněna na Profilu zadavatele. Veřejná zakázka byla kontrolována do okamžiku uzavření smlouvy a zveřejnění na Profilu zadavatele.

Zadavatel nemá zpracovávánu směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, a proto ověřovatelé doporučují, níže uvedené:

zpracovat "Směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu", a to zejména z důvodu, aby si tak zadavatel nastavil jednotný a nediskriminační postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (VZMR). Nadto je dále vhodné zmínit, že pokud bude existovat citovaná směrnice či metodický pokyn apod., může toto významně pomoci obci, jakožto veřejnému zadavateli - žadateli o dotace, neboť každý poskytovatel zpravidla požaduje v právních aktech (viz rozhodnutí o přidělení dotace či smlouvě o poskytnutí dotace, specifické podmínky dotačních programů apod.), aby příjemce postupoval při zadávání veřejných zakázek v souladu se ZVZ (u VZMR odkaz zejména na ustanovení § 6 ZVZ). Dalšími důvody, pro výše uvedené doporučení, je zejména i návaznost na tzv. vnitřní kontrolní systém - viz hlavní cíle finanční kontroly - hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy (viz § 4 odst. 1 písmeno d), ve spojení s ustanovením § 3 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů), neboť u veřejných zakázek obecně lze za cíl považovat dosažení účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti (viz "3E") ve vynaložení veřejných prostředků na zabezpečení veřejné správy; dne 1. 10. 2016 nabyl účinnosti nový zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde oproti minulé právní úpravě je v

ustanovení § 6 odst. 1 uvedena mimo jiné i nová zásada tzv. "přiměřenosti" - viz citace z důvodové zprávy k § 6 zákona č. 134/2016 Sb: "Zákon ukládá zadavateli postupovat podle zásad. Zásady jsou obecné principy postupu zadavatele a vycházejí z práva EU. Interpretace zásad vychází z výkladu v evropském právu, mimo jiné ve smyslu příslušných rozhodnutí Soudního dvora Evropské unie a interpretačních sdělení Evropské komise. Zároveň nelze zásady blíže legislativně specifikovat, neboť by to vedlo k jejich obsahovému omezení. Ustanovení rozděluje zásady na obecné zásady postupu zadavatele, zadavatel musí dodržovat zásady transparentnosti a přiměřenosti a dále ve vztahu k dodavatelům na zásadu rovného zacházení a zákazu diskriminace. Zásada transparentnosti směřuje k naplnění všech povinností zadavatele uveřejnit zákonem vymezený objem informací a dále například musí zadavatel postupovat tak, aby jeho kroky byly dostatečně zdokumentované a tím přezkoumatelné. To se týká kromě dalšího i zachycení rozhodovacích procesů zadavatele. Zásada přiměřenosti je nově výslovně uvedena a vychází z evropských směrnic. Zadavatel musí podle této zásady kromě dalšího nastavit parametry zadávacího řízení tak, aby byly přiměřené charakteru či předmětu veřejné zakázky. To platí například pro nastavení požadavků zadavatele, nebo pro stanovení délky lhůt; důvodová zpráva k ustanovení § 31 zákona č. 134/2016 Sb., uvádí mimo jiné, že: "Zadavatel není povinen zadávat veřejné zakázky malého rozsahu v zadávacím řízení podle tohoto zákona. Jde tedy o výjimku z povinnosti konat zadávací řízení. Zároveň pro zadání této zakázky platí obecná pravidla části první, které upravují zejména pravidla pro určení předpokládané hodnoty a zásady postupu zadavatele. Při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu je zadavatel povinen dodržet zásady podle § 6. Způsob zadání veřejných zakázek malého rozsahu určí zadavatel zpravidla formou vnitřních předpisů. U dotovaných veřejných zakázek je zadavatel povinen dodržet podmínky poskytnutí dotace, které mohou stanovit i pravidla pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu",

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 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 vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce i elektronicky od 24.2. do 17.3.2017.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů zastupitelstva za rok 2017 jsou vypláceny v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb. a v souladu s usnesením zastupitelstva obce.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc květen a říjen. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby, nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena elektronicky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 22.12.2016.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9. 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 byly schváleny a provedeny 4 rozpočtové změny, které jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Dále byly provedeny rozpočtové změny č. 5 - 7, zveřejněny na úřední desce i elektronicky.

Rozpočtový výhled

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2018 - 2019 a obsahuje všechny potřebné údaje. Byl schválen 16.3.2017 a zveřejněn elektronicky od 17.3.2017. Na úřední desce je současně oznámeno, kde je zveřejněn elektronicky.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.9. 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 proúčtované na účtu 403 jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 16.3.2017 jako schodkový ve výši příjmů 6 957 625,- Kč a výdajů 11 040 901,94 Kč. Financování v celkové výši 4 083 276,94 Kč představuje splátky úvěrů ve výši 1 175 780,- Kč a přebytek minulých let ve výši 5 259 056,94 Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny v příjmech celkové příjmy a ve výdajích paragrafy. Rozpočet byl zveřejněn na elektronické úřední desce od 17.3.2017 a na úřední desce je současně oznámeno, kde je zveřejněn elektronicky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny o níže uvedené dotace:

- účelovou dotaci ze SR na volby do Parlamentu ČR pod ÚZ 98071 ve výši 18 467,- Kč. Dotace byla profinancována ve výši 13 829,64 Kč, tato částka byla zaúčtována na výnosový účet 672. Vratka ve výši 4 637,36 Kč byla k 31.12.2017 vedena na účtu 374 a uhrazena byla 17.1.2018.
- ÚZ 13 101 Úřad práce poskytl obci na aktivní politiku zaměstnanosti dotaci ve výši 252 021,-
- Královéhradecký kraj poskytl obci účelovou investiční dotaci na realizaci akce "Výměna oken na budově OÚ a školy - Jetřichov č.p. 126" ve výši 400 000,- Kč, podíl dotace nesmí

překročit 38,86% podpořitelných výdajů, závěrečná zpráva o realizaci projektu byla odeslána poskytovateli dne 7.12.2017

- Královéhradecký kraj poskytl obci účelovou investiční dotaci na financování výdajů na realizaci projektu s názvem "Nový dopravní automobil pro jednotku požární ochrany Jetřichov" ve výši 300 000,- Kč, doba realizace projektu byla stanovena do 31.12.2018, dílčí vyúčtování dotace bylo vyhotoveno 13.12.2017

- Na základě rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace od Ministerstva vnitra na akci "Jetřichov - Dopravní automobil" získala obec dotaci ve výši 424 044,50 Kč, termín pro závěrečné vyhodnocení akce byl stanoven do 28.2.2018, zpráva k závěrečnému vyhodnocení akce byla vyhotovena dne 29.11.2017

- průtoková dotace od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 40 000,- Kč pro Základní školu a mateřskou školu, Jetřichov, okres Náchod na projekt "Zabezpečení MŠ a ZŠ Jetřichov"

- průtoková neinvestiční dotace od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 290 080,20 Kč pro Základní školu a mateřskou školu, Jetřichov, okres Náchod na projekt "Neinvestiční dotace v oblasti prioritní osy 3.."

- UZ 29 026 - Ministerstvo zemědělství poskytlo obci neinvestiční dotaci na úhradu výdajů na poradenskou činnost v lesním hospodářství ve výši 31 200,- Kč
Dotace nebyly předmětem kontroly.

Smlouvy nájemní

Obec jako pronajímatel uzavřela dne 24.5.2017 Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího podnikání s právnickou osobou. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 23.12.2016 do 8.1.2018. Uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 18.5.2017. Obec ve smlouvě deklarovala svůj zájem na provoz prodejny potravin a ostatního zboží za účelem zachování poskytovaných služeb pro obyvatele obce. Pronajímatel a nájemce se uvedeného důvodu dohodli, že pronajímatel poskytne nájemci coby kompenzaci za provoz prodejny s velmi nízkou rentabilitou vzhledem k počtu obyvatel příspěvek na provoz prodejny ve výši 100 000,- Kč, stanovený s přihlédnutím k předpokládanému obratu prodejny, zajištění potřebného počtu , stanovený s přihlédnutím k předpokládaného obratu prodejny, zajištění potřebného počtu zaměstnanců, stanovené prodejní doby a technického vybavení prodejny. Vlastní nájemné bylo stanoveno a dohodnuto ve výši 1,- Kč měsíčně. Smlouva je uzavřena na dobu určitou 5 let.

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

Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 560/5 o výměře 106 m², odděleného z pozemků p.č. 560/1 a 99. Záměr prodeje byl zveřejněn od 14.11. do 30.11.2016. Vlastní prodej schválilo zastupitelstvo obce dne 29.6.2017. Kupní cena ve výši 13 854,- Kč byla uhrazena dne 9.10.2017, pozemek byl vyřazen z majetku obce dne 26.10.2017.

Směnná smlouva ze dne 20.4.2017 na směnu pozemků ve vlastnictví České republiky - Státního pozemkového úřadu a obce Jetřichov s doplatkem ve prospěch SPÚ ve výši 155 800,- Kč. Záměr směny byl zveřejněn od 17.3. do 2.4.2017. Vlastní uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 5.4.2017. Směna pozemků byla zaúčtována dne 3.5.2017, právní účinky vkladu vznikly dne 3.5.2017. Doplatek směnné smlouvy byl uhrazen dne 10.4.2017.

Smlouvy o sdružených prostředcích

Obec uzavřela dodatek č. 1 ke smlouvě o sdružení prostředků na společnou jednotku požární ochrany s obcí Heřmánkovice, dle které obec Heřmánkovice poskytne v roce 2017 obci

Jetřichov investiční příspěvek ve výši 47 097,21 Kč na pořízení automobilu Ford Transit pro potřeby Jednotky požární ochrany.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele byly sděleny příspěvkové organizaci písemně dopisem ze dne 17.3.2017.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a říjen. 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.

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní předpis č. 1/2017 Směrnice k finanční kontrole s účinností od 1.1.2017 a podpisové vzory

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a k 31.12.2017.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9. 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 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 z 22.12.2016, 16.3., 5.4., 18.5., 1.6., 29.6., 6.9., 26.10., 21.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 29.6.2017 s výrokem "s výhradami", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 5.6. do 30.6.2017, a to v zákonem požadovaném rozsahu. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce od 14.7.2017 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrky obce zřízené příspěvkové organizace za rok 2016 schválilo ZO dne 29.6.2017 jako samostatný bod jednání.

Schválení obou účetních závěrek je řádně doloženo protokoly.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jetřichov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.* - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
 - Obec uzavřela kupní smlouvy na čtyři pozemky, právní účinky vkladu vznikly dne 16.6.2016, ke dni kontroly nedošlo k jejich zařazení do majetku obce.

- Obec přijala systémové opatření k postupu účtování zařazení a vyřazení majetku obce. Kontrolou kupní smlouvy bylo ověřeno, že o převodu je účtováno ke dni podání návrhu na vklad. (napraveno)

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 11 odst. 3 - Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn stanoveným způsobem způsobem a v určeném rozsahu.
 - Zveřejněný rozpočet neobsahoval údaje o kapitálových příjmech ani výdajích.

- Obec přijala systémové opatření ke zveřejňování návrhu rozpočtu. Návrh rozpočtu na rok 2017 byl již zveřejněn stanoveným způsobem a v určeném rozsahu. (napraveno)

- § 17 odst. 6 - Územní samosprávný celek nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání.

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zveřejněna na elektronické úřední desce.

- Obec přijala systémové opatření k zveřejňování závěrečného účtu. Bylo ověřeno, že závěrečný účet za rok 2016 byl zveřejněn na elektronické úřední desce stanoveným způsobem a v určeném rozsahu. (napraveno)

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jetřichov za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jetřichov za rok 2017

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,72 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Jetřichov 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 Tabulce 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 Tabulky č. 1.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jetřichov, dne 28.2.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
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 Jetřichov o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Josef Gorgan

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 zástavní smlouvu, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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 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.

Josef Gorgan

.....
starosta

.....
podpis

KONTAKTY:

Nad'a Naglová

nnaglova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521912

Ivana Marková

imarkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725301866

Tabulka č. 1

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	10 103,85
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	2 267,32
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	
Dlouhodobé závazky z ručení	456	
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	
Dluh Celkem		12 371,17

Příjem v roce 2017	9 708,41
Příjem v roce 2016	7 728,95
Příjem v roce 2015	51 826,87
Příjem v roce 2014	25 576,82
Příjmy celkem	94 841,05

Průměr příjmů za čtyři roky	23 710,26
------------------------------------	------------------

podíl dluhu k příjmům za 4 roky 52,17643626

60% z průměru příjmů za 4 roky 14 226,16

překročení o v tisících

překročení o v %