



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Pohoří, IČ: 00275263
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.12.2014
- 20.5.2015 - 21.5.2015

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 Pohoří

Pohoří 186

518 01 Dobruška

Zástupci za Obec:

- Zdeněk Krafka - starosta obce
- Marie Betková - účetní obce
- Monika Hanušová - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Richard Holenda
Renata Lorencová

**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 22.7.2014.**

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 - Obec Pohoří - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2014 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 04.12.2013 do 03.01.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 87, v zastupitelstvu obce schváleny dne 21.01.2014, 18.03.2014, 09.04.2014, 05.06.2014, 30.07.2014, 07.11.2014 a 18.12.2014.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl schválen v ZO dne 22.12.2014 na období 2016 - 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19.12.2013 jako schodkový ve výši příjmů 7 436 800,- Kč, výdajů 16 565 500,- Kč a financování ve výši 9 128 700,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem finančních prostředků z minulých let. Závaznými ukazateli jsou stanoveny paragrafy.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec písemně sdělila svým zřízeným příspěvkovým organizacím závazné ukazatele pro rok 2014 takto: MŠ ve výši 320 000,- Kč a ZŠ ve výši 300 000,- Kč.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok 2013 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to s výhradami dne 05.06.2014. Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 06.05.2014 do 27.05.2014. Zároveň byla schválena účetní závěrka za rok 2013.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny bankovní účty: - u GE Money Bank, č. ú. 124102594/0600, zůstatek účtu k 30.12.2014 činí 3 074 291,33 Kč, - u GE Money Bank, č. ú. 205570787/0600, zůstatek účtu k 30.12.2014 činí 2 093 532,98 Kč, - u ČNB, č. ú. 94-7111571/0710, zůstatek účtu k 30.11.2014 činí 345 899,74 Kč. Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeného v rozvaze sestavené ke dni 30.12.2014.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny v PC (Excel).
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je

	doložena řádným inventarizační zprávou. Zařazovací a vyřazovací protokoly byly ke kontrole předloženy. 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. Kontrolou bylo zjištěno, že dochází k přepisu záznamů v knize závazků, k případnému "zabělení" původního textu a jeho přepsání. V roce 2015 napraveno.
Kniha odeslaných faktur	Vydané faktury jsou vedeny v knize pohledávek spolu s pohledávkami za nájemné.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva za období listopad a prosinec a nebyly zjištěny nedostatky. Vyplacení odměn v období listopad odpovídá jejich stanovení.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období červenec a prosinec 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha k účetní závěrce sestaven ke dni 30.11.2014 a 31.12.2014.
Rozvaha	Byla předložena rozvaha sestavená ke dni 30.11.2014. Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2014. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 929 322,86 Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2014 činí 1 608 338,92 Kč. Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Korekce dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byla provedena. Byly vytvořeny opravné položky k účtu 311 - Odběratelé ve výši 24 400,- Kč a k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 15 840,- Kč. Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 3 236 668,07 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červenec a prosinec 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti,

	zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 sestavený ke dni 30.11.2014 a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30.11.2014 a 31.12.2014.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec uzavřela Smlouvy o poskytnutí dotace na činnost v roce 2014. Předmětem kontroly byly např. níže uvedené smlouvy: - s Mysliveckým sdružením Pohoří ve výši 3 500,- Kč na úhradu neinvestičních výdajů příjemce vznikajících při jeho činnosti – na péči o zvěř, ZO schválilo poskytnutí příspěvku dne 05.06.2014, smlouva uzavřena dne 23.06.2014, - s ZO ČZS Pohoří ve výši 9 500,- Kč na úhradu neinvestičních výdajů příjemce vznikajících při jeho činnosti, ZO schválilo poskytnutí dne 30.07.2014, smlouva uzavřena dne 03.09.2014, - s Českým rybářským svazem, MO Opočno ve výši 3 500,- Kč na úhradu neinvestičních výdajů příjemce vznikajících při jeho činnosti, ZO schválilo poskytnutí dne 05.06.2014, smlouva uzavřena dne 01.07.2014, - se SKIKLUBEM Dobruška, o.p.s. ve výši 5 000,- Kč na úhradu neinvestičních výdajů příjemce vznikajících při jeho činnosti, ZO schválilo poskytnutí dne 05.06.2014, smlouva uzavřena dne 23.06.2014, - s Dobrovolnou činností SDH Pohoří ve výši 34 000,- Kč na úhradu neinvestičních výdajů příjemce vznikajících při jeho činnosti, ZO schválilo poskytnutí dne 30.07.2014, smlouva uzavřena dne 01.09.2014, - s TJ Pohoří ve výši 30 000,- Kč na úhradu neinvestičních výdajů příjemce vznikajících při jeho činnosti – sportovní činnost a údržba areálu, ZO schválilo poskytnutí dne 05.06.2014, smlouva uzavřena dne 23.06.2014, - s TJ Pohoří ve výši 3 700,- Kč na úhradu neinvestičních výdajů příjemce vznikajících při jeho činnosti – zapůjčení masek, příspěvek na odměny pro děti, ZO schválilo poskytnutí dne 05.06.2014, smlouva uzavřena dne 23.06.2014, - s ČSV České Meziříčí ve výši 3 500,- Kč na úhradu neinvestičních výdajů příjemce vznikajících při jeho činnosti, ZO schválilo poskytnutí dne 30.07.2014, smlouva uzavřena dne 15.09.2014. Všechny výše uvedené poskytnuté dotace jsou vedeny na účtu 373 a podléhají finančnímu vyúčtování do 31.12.2014. Byla předložena vyúčtování, dle kterých byly příspěvky zúčtovány. Příspěvky jsou doloženy kopiemi prvotních dokladů.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy obce posíleny o tyto účelové dotace: - z KHK na volby do Evropského parlamentu ve výši 17 500,- Kč, ÚZ 98348, dotace byla čerpána ve výši 11 741,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 5 759,- Kč bude

	na účet KÚ vrácena při ročním zúčtování za rok 2014 - dotace nebyla předmětem kontroly, - z KHK na komunální volby ve výši 27 000,- Kč, ÚZ 98187, dotace byla čerpána ve výši 16 299,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 10 701,- Kč bude na účet KÚ vrácena při ročním zúčtování za rok 2014 - dotace nebyla předmětem kontroly, - z KHK investiční dotaci ve výši 500 000,- Kč na zajištění financování projektu s názvem "Stavba technického zázemí záchranné hasičské jednotky a obecního úřadu" dle Smlouvy č. RG/2014/20 ze dne 20.08.2014, realizace akce je stanovena od 01.07.2013 do 31.10.2014, předpokládané náklady projektu činí 9 113 234,03 Kč, dotace byla vyčerpana v plné výši, je doložena prvotními doklady a řádně proúčtována. Byla předložena Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavřena se SZIF dne 20.12.2013 na projekt "Revitalizace kulturního areálu v Pohoří I. etapa - výstavba nového oplocení". Celkové výdaje projektu činí 363 000,- Kč. Celkové způsobilé výdaje projektu činí 300 000,- Kč. Celková výše dotace činí 198 000,- Kč, z toho příspěvek z EU činí 158 400,- Kč, tj. 80 % a příspěvek z národních zdrojů činí 39 600,- Kč, tj. 20 %. Konečná výše dotace se určí na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Termín předložení žádosti o proplacení výdajů je stanoven na den 30.11.2014. Byla předložena Žádost o proplacení výdajů ze dne 07.10.2014. Obec předložila Protokol o fyzické kontrole č. 22086027 ze dne 18.11.2014. Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky. Finanční prostředky obec obdržela až v roce 2015. Dohad na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku byl proveden.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec uzavřela dne 09.07.2014 Kupní smlouvu na prodej pozemku č. 31/15 o výměře 93 m² (ostatní plocha, ostatní komunikace) v k.ú. pohoří u Dobrušky. Pozemek č. 31/15 vznikl oddělením z pozemku č. 31/4 s původní výměrou 7 834 m². Kupní cena byla sjednána ve výši 13 950,- Kč a uhrazena dne 27.06.2014. Záměr prodeje byl zveřejněn od 28.03.2013 do 11.04.2013. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 11.04.2013. Právní účinky vkladu nastaly dne 16.07.2014. Účetní hodnota vyřazeného pozemku činila 600,68 Kč. Bylo předloženo prohlášení o nepeněžitém vkladu do majetku obchodní společnosti Vodovody a kanalizace Hradec Králové, a.s. se sídlem Hradec Králové, Víta Nejedlého 893 ze dne 23.06.2014. Toto prohlášení bylo uzavřeno dle Smlouvy o upsání akcií ze dne 21.10.2013. Výše uvedeným prohlášením vložila obec do majetku obchodní společnosti poz. parc. č. 231/2 v k.ú. Pohoří u Dobrušky v účetní hodnotě

	1 640,84 Kč. V ZO schváleno dne 11.09.2013.
Smlouvy o půjčce	Obec uzavřela dne 10.04.2014 s TJ Pohoří (vydlužitel) Smlouvu o zápůjčce. Na základě této smlouvy zapůjčuje obec částku ve výši 190 000,- Kč za účelem rozvoje TJ Pohoří pod názvem „Radostné dětství – vzpomínky na celý život“ na předfinancování získané dotace. Zápůjčka je poskytnuta s úrokem 1 % p.a. ze zapůjčené částky 190 000,- Kč. Zároveň vydržitel se zavázal zaplatit obci náhradu nákladů na sepsání smlouvy o zápůjčce a směnky ve výši 3 509,- Kč s DPH a to do 30.06.2014. Zápůjčka je splatná jednorázově ve výši 190 000,- Kč včetně příslušenství do 31.12.2014. Zajištění zápůjčky ve výši 190 000,- Kč a na zaplacení sjednaného úroku vydržitel vystavil v den podpisu smlouvy směnku vlastní na řad zapůjčitele, s doložkou bez protestu, s vyplněným datem splatnosti a s vyplněnou směnečnou sumou 191 385,- Kč. Vzhledem k tomu, že vydlužitel vrátil zapůjčenou částku již dne 30.10.2014, činila k tomuto dni dlužná částka 190 000,- Kč + 1 056,- Kč (úrok).
Smlouvy o výpůjčce	Obec předložila Protokol o výpůjčce, dle kterého DSO Region Novoměstsko předal obci do výpůjčky nůžkový stan 1 ks v hodnotě 16 698,- Kč a fotopast 1 ks v hodnotě 5 270,- Kč. Výpůjčka je v Protokolu sjednána do roku 01.01.2025. Obec předložila Protokol o výpůjčce ze dne 10.01.2014, dle kterého DSO Region Novoměstsko předal obci do výpůjčky platové kontejnery 2 ks v celkové hodnotě 12 560,- Kč. Výpůjčka je v Protokolu sjednána do roku 01.01.2025. Výše uvedený majetek byl zaveden do podrozkavy.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Předmětem kontroly byly níže uvedené zakázky. <u>1) „Zhotovení chodníků v PKS Pohoří“ (Rekonstrukce zpevněných ploch v přírodním areálu Pohoří, objekt SO 101 – zpevněné plochy)</u> - namátková kontrola procesních úkonů zadavatele s odkazem na ustanovení zejména § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – dále též i „ZVZ“ - Osloveno bylo celkem 6 uchazečů (4 emailem), 2 přílohou emailu byla nabídka – specifikace díla, ze dne 13. 5. 2014, - Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce, - Rozpočet – zpracován Kamilem Hronovským – projekty dopravních staveb, Hradec Králové, - Dle krycího listu rozpočtu, činí rozpočet akce 564 526,65 Kč s DPH (cena bez DPH 466 550,95 Kč), - Seznam doručených nabídek – celkem byly doručeny 4 nabídky, - Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek – ze dne

20. 5. 2014, zpracován, podepsán, zástupci uchazečů byli přítomni procesu otevírání a hodnocení nabídek,
 - Nejnižší nabídkovou cenu předložil – Michal Rousek, provádění staveb, Pohoří 19, Dobruška – za m4 – 670,- Kč, obruba – 285,- Kč,
 - Smlouva o dílo č. 1/2014 – oboustranně podepsána dne 11. 6. 2014, cena díla souhlasí s nabídkovou cenou, předloženou uchazečem – Michal Rousek, provádění staveb, Pohoří 19, Dobruška,
 - Zjišťovací protokol – výměry skutečně provedených metrů chodníků – k fakturaci celkem 315 972,- Kč bez DPH.

2) „Revitalizace kulturního areálu Pohoří II. Etapa – výstavba nového oplocení“

- namátková kontrola procesních úkonů zadavatele s odkazem na ustanovení zejména § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – dále též i „ZVZ“
 - Osloveno bylo celkem 5 uchazečů,
 - Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce,
 - Územní souhlas vydán – viz MÚ Dobruška, č. j. PDMUD 17591/2012,
 - Seznam doručených nabídek – doručeno bylo 5 nabídek, zpracován, podepsán,
 - Výzva k podání nabídek – ze dne 14. 2. 2014 – osloveni byli všichni uchazeči, přičemž uchazeč J. Pišta s.r.o., Dvůr Králové nad Labem, na výzvu k doplnění nereagoval,
 - Protokol o otevírání obálek – ze dne 12. 3. 2014, podepsán, zpracován, hodnoceny byly 4 doplněné nabídky – viz seznam doručených a přijatých nabídek,
 - Nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč Rousek, provádění staveb, Pohoří 19, Dobruška, nabídková cena činí 454 418,- Kč bez DPH,
 - Emailová korespondence – oznámení o nepodání odvolání proti rozhodnutí zastupitelstva obce, odesláno všemi uchazeči,
 - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, odesláno, podepsáno,
 - Smlouva o dílo – oboustranně podepsána dne 24. 3. 2014, cena díla souhlasí s cenou předloženou uchazečem Rousek, provádění staveb, Pohoří 19, Dobruška, nabídková cena činí 454 418,- Kč bez DPH,
 - Vícepráce – při realizaci díla bylo zjištěno, že v jižní části oplocení nebylo použito oplocení, které bude moci být rozšířeno na tzv. gabionové, které obec požadovala. Dodavatel stavby zařídil výměnu již použitých namontovaných dílců plotu za tzv. gabionové, přičemž doplatek na tento plotový systém byl firmou přefakturován ve výši 10 382,- Kč s DPH firmě pana Rouska,
 - Plnění ze smlouvy – faktura č. 14010, ze dne 13. 5. 2014, fakturovaná částka činí 454 418,- Kč bez DPH;

	- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – oboustranně podepsán dne 7. 5. 2014, Radou obce schválen dne 6. 5. 2014, bod č. 68/2, faktura č. 14011, ze dne 13. 5. 2014, fakturovaná částka činí 32 850,- Kč bez DPH – vícepráce; faktura č. 14039, ze dne 17. 10. 2014, fakturovaná částka činí 8 580,- Kč bez DPH – vícepráce – viz zdůvodnění víceprací výše.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole za období leden - říjen 2014 u zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Pohoří ze dne 26.11.2014. Dále byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole za období leden - říjen 2014 u zřízené příspěvkové organizace Základní škola Pohoří ze dne 26.11.2014. Z výsledků provedených kontrol vyplývá, že hospodaření příspěvkových organizací je uskutečňováno v souladu s obecně závaznými právními předpisy, účetnictví je vedeno průkazným způsobem.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání rady obce vč. usnesení ze dne 09.01.2014, 10.02.2014, 13.02.2014, 25.02.2014, 12.03.2014, 29.04.2014, 06.05.2014, 20.05.2014, 11.06.2014, 18.06.2014, 30.07.2014, 01.09.2014, 30.09.2014, 24.10.2014, 19.11.2014, 03.12.2014, 11.12.2014 a 22.12.2014. Dne 20.05.2014 byla radou obce schválena účetní závěrka příspěvkových organizací MŠ a ZŠ za rok 2013.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva vč. usnesení ze dne 19.12.2013, 21.01.2014, 18.03.2014, 09.04.2014, 05.06.2014, 30.07.2014, 07.11.2014 a 22.12.2014.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Pohoří

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: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů. **(napraveno)**
 - Dodatky č. 1 a č. 2 ke Smlouvě o dílo č. 1236/13 nebyly v souladu s výše uvedeným ustanovením v zákonem stanovené lhůtě zveřejněny na profilu zadavatele.
 - Kontrolou Dodatku č. 3 bylo zjištěno, že uvedený nedostatek se již nevyskytuje.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 33a odst. 1 - Účetní záznam územního celku nebyl průkazný. **(napraveno)**
 - Kontrolou bylo zjištěno, že dochází k přepisu záznamů v knize závazků, k případnému "zabělení" původního textu a jeho přepsání.
 - Kontrolou knihy došlých faktur bylo zjištěno, že uvedený nedostatek se již nevyskytuje.
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržoval stanovené postupy při vedení účetnictví. **(napraveno)**
 - Kontrolou účetnictví za měsíc červenec bylo zjištěno, že doklady nejsou řazeny chronologicky za sebou. Číselná řada je používána pouze jedna. Čísla účetních dokladů se opakují, nejsou v daném účetním období (roce) jedinečná.
 - Byly předloženy opisy účetních dokladů za měsíce leden - duben za rok 2015, dle kterého bylo zjištěno, že uvedený nedostatek se již nevyskytuje.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Pohoří - za rok 2014

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 - Obec Pohoří - za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Pohoří - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Pohoří, dne 21.5.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lenka Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Renata Lorencová, Richard Holenda

.....
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 Pohoří o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zdeněk Krafka

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, nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospoďaril s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

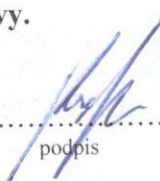
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Obec Pohoří se vzdává práva podat stanovisko k návrhu Zprávy.

Zdeněk Krafka

.....
starosta obce


.....
podpis

OBEC POHOŘÍ
Pohoří 186
518 01 Dobruška ①
IČ: 00275263, tel. 494 623 346