



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

4882/2023/KHK



KUKHK-29488/EK/2022

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Pohoří, IČ: 00275263
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.09.2022
- 01.03.2023

na základě písemné žádosti obce Pohoří 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 20.07.2022 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 Pohoří
Pohoří 117
518 01 Dobruška

Zástupci za Obec:

starostka - Helena Suchánková
mzdová účetní - Kristina Balcarová
účetní - Monika Hanušová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:
Martina Paďouková

**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 23.06.2022**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 01.03.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Pohoří byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo radou obce v delegované pravomoci. V roce 2022 bylo schváleno a provedeno 12 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 16.12.2021 jako schodkový v celkové výši příjmů 15,726.400,- Kč, výdajů 26,080.514,- Kč a financování 10,354.114,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem od 25.11.2021 do schválení rozpočtu. Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 20.12.2021. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo obce schválilo na provoz své zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Pohoří příspěvek dne 6.12.2021 v rámci rozpočtu obce a písemně sdělila příspěvkové organizaci závazný ukazatel pro rok 2022 v celkové výši 350.000,- Kč dne 20.12.2021. Rada obce schválila dne 27.10.2022 navýšení příspěvku o 90.000,- Kč, písemně sdělila příspěvkové organizaci dne 7.11.2022.

Zastupitelstvo obce schválilo na provoz své zřízené příspěvkové organizaci Základní škola Pohoří příspěvek dne 6.12.2021 v rámci rozpočtu obce a písemně sdělila příspěvkové organizaci závazný ukazatel pro rok 2022 v celkové výši 350.000,- Kč dne 20.12.2021.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2023 až 2025 dne 16.12.2021. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 7.6.2022. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem od 25.5.2021 do 20.5.2022 do schválení závěrečného účtu. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 9.6.20. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Současně byla v Zastupitelstvu obce schválena jako samostatný bod účetní závěrka obce za rok 2021.

Účetní závěrka příspěvkové organizace zřízené obcí byla schválena v Radě obce dne 5.5.2022.

Protokoly o schválení účetních závěrek předloženy.

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 2022, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.8.2022 a 31.12.2022.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy k 31.8.2022 a 31.12.2022.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 31.8.2022 a 31.12.2022. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2022 a 31.12.2022. 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 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období květen a říjen 2022 a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha je vedena v elektronické podobě.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období květen a říjen 2022 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Faktura

Kontrolovány byly přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen a říjen 2022.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období květen a říjen 2022 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

V návaznosti na poptávkové řízení "Rekonstrukce sociálního zázemí - Mateřská škola Pohoří čp. 76" byly kontrolovány následující účetní doklady:

- doklad č. 30225 - přijatá faktura (2022099) ve výši 310.182,29 Kč
- doklad č. 10712 - výpis z účtu Česká spořitelna č. 5 ze dne 26.9.2022 - úhrada faktury č.2022099

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

- ČS a.s., č. ú. 6113765349/0800 - běžný účet - založeno dne 17.5.2022
- ČNB, č. ú. 94-7111571/0710 – běžný účet
- MONETA MB a.s., č. ú. 124102594/0600 – běžný účet zrušeno dne 7.12.2022

- MONETA MB a.s., č. ú. 234619391/0600 - spořicí účet 1 - zrušeno dne 19.4.2022
- MONETA MB a.s., č. ú. 234619463/0600 - spořicí účet 2- zrušeno dne 19.4.2022

- MONETA MB a.s., č. ú. 246833985/0600 - spořicí účet - založeno dne 19.4.2022 zrušeno dne 30.5.2022
- ČS a.s., č. ú. 6244976659/0800 - spořicí účet - založeno dne 24.5.2022

- MONETA MB a.s., č.ú. 229858697/0600 – účet opatrovance - zrušeno dne 30.5.2022
- ČS a.s., č.ú. 6113754359/0800 – účet opatrovance - založeno dne 17.5.2022

za období květen a říjen 2022 a nebyly zjištěny nedostatky.

Zůstatky předložených výpisů běžných účtů k 31.8.2022 a 31.12.2022 souhlasí na zůstatky účtů 231 a 245 vykázané v Rozvaze sestavené k 31.8.2022 a 31.12.2022.

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

Ke kontrole byla předložena Kupní smlouva s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 129/10 o výměře 116 m² v k.ú. Pohoří u Dobrušky, uzavřená dne 16.5.2022 za dohodnutou kupní cenu ve výši 58.000,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 29.4.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 25.5.2022, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 25.5.2022. Záměr o prodeji zveřejněn od 5.5.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 41.194,40 Kč, ÚZ 98043,
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 32.000,- Kč, ÚZ 98187 na volby do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích, čerpáno ve výši 25.606,51 Kč,
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 9.400,- Kč, ÚZ 98008 na volby prezidenta ČR, příjem dotace vedena na účtu 374,
- prostřednictvím KÚ KHK neinvestiční dotace ve výši 4.800,- Kč, ÚZ 14004 z kapitoly MV-GŘ HZS ČR poskytnutá na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2022. Příjem dotace veden na účtu 374,
- Průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT ve výši 401.483,- Kč, ÚZ 33092 na projekt "Šablony OP JAK MŠ Pohoří" pro Mateřskou školu, Pohoří. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace.

Dotace z roku 2021

Obec předložila Registraci akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace Ex post ze dne 4.5.2021 z Ministerstva pro místní rozvoj, program Integrovaný regionální operační program, projekt "Zvýšení bezpečnosti dopravy v obci Pohoří - chodník podél silnice III/30426" pod ÚZ 17969, ve výši 3,418.100,- Kč. Závěrečné vyhodnocení akce předložit do 31.8.2023. Závěrečná zpráva ze dne 8.3.2022 a Akceptace předloženy, dotace byla dne 8.3.2022 zúčtována.

Smlouvy nájemní

Ke kontrole předložena Pachtovní smlouva, obec (propachtovatel) ze dne 10.5.2022 s firmou Pohořská bašta s.r.o., na pacht p.č. 540/4 sportoviště, rekreační plocha a p.č. 540/2 k.ú. Pohoří u Dobrušky "areál Přírodní kulturní středisko", za účelem poskytování služeb, především k provozování hostinské činnosti, dále k provozování kulturních a kulturně-vzdělávacích akcí na dobu určitou od 10.5.2022 do 31.10.2022 za pachtovné ve výši 100,- Kč/měsíc, radou obce schváleno dne 5.5.2022, záměr pronájmu zveřejněn od 18.3.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

Ke kontrole předložena Smlouva o zřízení věcného břemene č. IZ-12-2001721/VB/1 ze dne 4.7.2022 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě plné moci Energomontáže Votroubek s.r.o. na pozemcích p. č. 294/2, 294/3 v k. ú. Pohoří u Dobrušky, za účelem zařízení distribuční soustavy za úplaty ve výši 1.000,- Kč. Schváleno radou obce dne 27.6.2022. Právní účinky vkladu do KN dne 15.7.2022, finanční prostředky byly na bankovní účet obce připsány dne 16.8.2022.

Darovací smlouvy

Obec předložila Darovací smlouvu s Český svaz včelařů, z.s., na finanční dar ve výši 5.000,- Kč, uzavřenou dne 21.4.2022. Žádost ze dne 11.1.2022 předložena. V Zastupitelstvu obce schváleno poskytnutí daru dne 17.2.2022.

Obec předložila Darovací smlouvu s Domov F.A. Skuherského, z.ú., na finanční dar ve výši 5.000,- Kč, uzavřenou dne 28.3.2022. Žádost ze dne 7.2.2022 předložena. Radou obce schváleno poskytnutí daru dne 16.3.2022.

Obec předložila Darovací smlouvu s Farní charita Dobruška, na finanční dar ve výši 5.000,- Kč, uzavřenou dne 30.3.2022. Žádost ze dne 1.2.2022 předložena. Radou obce schváleno poskytnutí daru dne 16.3.2022.

Obec předložila Darovací smlouvu s Agentura domácí péče - Mgr. Zuzana Luňáková, na finanční dar ve výši 5.000,- Kč, uzavřenou dne 28.3.2022. Žádost ze dne 13.12.2021 předložena. Radou obce schváleno poskytnutí daru dne 16.3.2022.

Obec předložila Darovací smlouvu s Domácí hospic Setkání, o.p.s., na finanční dar ve výši 5.000,- Kč, uzavřenou dne 24.3.2022. Žádost ze dne 24.11.2021 předložena. Radou obce schváleno poskytnutí daru dne 16.3.2022.

Obec předložila Darovací smlouvu s Oblastní charita, na finanční dar ve výši 5.000,- Kč, uzavřenou dne 28.3.2022. Žádost ze dne 7.2.2022 předložena. Radou obce schváleno poskytnutí daru dne 16.3.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Pohoří s Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Pohoří ze dne 21.4.2022, na základě Žádosti o poskytnutí dotace na rok 2022 ze dne 25.1.2022, za účelem: příspěvek na činnost svazu ve výši 15.000,- Kč. V Zastupitelstvo obce schváleno dne 17.2.2022. Dotace podléhá vyúčtování do 30.11.2022. Dotace je vedena na účtu 373. Předloženo vyúčtování ze dne 21.11.2022 ve výši 14.896,-, nevyčerpaná část dotace ve výši 104,- Kč byla dne 24.11.2022 vrácena na účet obce, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Pohoří s Myslivecký spolek Pohoří ze dne 21.4.2022, na základě Žádosti o poskytnutí dotace na rok 2022 ze dne 31.1.2022, za účelem: úhrady neinvestičních výdajů spolku ve výši 10.000,- Kč. V Zastupitelstvo obce schváleno dne 17.2.2022. Dotace podléhá vyúčtování do 30.11.2022. Dotace je vedena na účtu 373. Předloženo vyúčtování ze dne 30.11.2022, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Pohoří s Klub českých turistů, odbor Pohoří ze dne 21.4.2022, na základě Žádosti o poskytnutí dotace na rok 2022 ze dne 12.1.2022, za účelem: úhrady neinvestičních výdajů klubu ve výši 5.000,- Kč. V Zastupitelstvo obce schváleno dne 17.2.2022. Dotace podléhá vyúčtování do 30.11.2022. Dotace je vedena na účtu 373. Předloženo vyúčtování ze dne 29.11.2022, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Pohoří s TJ Pohoří ze dne 21.4.2022, na základě Žádosti o poskytnutí dotace na rok 2022 ze dne 31.1.2022, za účelem: úhrady neinvestičních výdajů TJ ve výši 33.980,- Kč. V Zastupitelstvo obce schváleno dne 17.2.2022. Dotace podléhá vyúčtování do 30.11.2022. Dotace je vedena na účtu 373. Předloženo vyúčtování ze dne 29.11.2022, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Pohoří s SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Pohoří ze dne 21.4.2022, na základě Žádosti o poskytnutí dotace na rok 2022 ze dne 26.1.2022, za účelem: úhrady neinvestičních výdajů sboru ve výši 45.000,- Kč. V Zastupitelstvo obce schváleno dne 17.2.2022. Dotace podléhá vyúčtování do 30.11.2022. Dotace je vedena na účtu 373. Předloženo vyúčtování ze dne 30.11.2022, dotace byla zúčtována.

Smlouvy ostatní

Obec uzavřela dne 17.5.2022 Smlouvu o účtu s Českou spořitelnou, a.s. číslo účtu 6113765349/0800 a účet opatrovance 6113754359/0800, dále obec uzavřela dne 25.5.2022 Smlouvu o spořicím účtu s Českou spořitelnou, a.s. číslo účtu 6244973359/0800, v zastupitelstvu obce schváleno dne 13.4.2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v průběhu roku 2022 prováděla pouze poptávková řízení plně v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2021 ze dne 1.8.2021, např. na provedení Rekonstrukce sociálního zázemí - Mateřská škola Pohoří čp. 76. Nabídková cena souhlasí s fakturovanou částkou i zaplacenou částkou ve výši 310.182,29 Kč.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Základní škola, Pohoří, IČ 70157324: – obec vykonala veřejnosprávní kontrolu na základě vydaného Pověření ke kontrole ze dne 15.11.2022 (§ 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále též i ZOK), vedoucí kontrolní skupiny ustanoven, přizvána osoba na základě ustanovení § 6 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále též i ZOK), podepsáno starostou obce, předmět veřejnosprávní kontroly v pověření uveden; Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly vyhotoven 21.12.2022, kontrola zahájena dne 23.11.2022, protokol obsahuje povinné náležitosti dle ustanovení § 12 ZOK, protokol podepsán; v protokolu uvedeno poučení o možnosti uplatnit námitky proti kontrolnímu zjištění.

Mateřská škola, Pohoří, IČ 70188394: – obec vykonala veřejnosprávní kontrolu na základě vydaného Pověření ke kontrole ze dne 15.11.2022 (§ 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále též i ZOK), vedoucí kontrolní skupiny ustanoven, přizvána osoba na základě ustanovení § 6 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále též i ZOK), podepsáno starostou obce, předmět veřejnosprávní kontroly v pověření uveden; Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly vyhotoven 20.12.2022, kontrola zahájena dne 22.11.2022, protokol obsahuje povinné náležitosti dle ustanovení § 12 ZOK, protokol podepsán; v protokolu uvedeno poučení o možnosti uplatnit námitky proti kontrolnímu zjištění.

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 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 z jednání Zastupitelstva včetně usnesení.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Pohoří

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Pohoří za rok 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Pohoří za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Pohoří - za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Pohoří 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

Datum vyhotovení: 01.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Martina Paďouková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pohoří byl projednán dne 01.03.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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

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

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

Rozdělovník:

1. Obec Pohोří
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Kateřina Krčková	734 481 687	kkrcnova@kr-kralovehradecky.cz
Martina Paďouková	702 231 491	mpadoukova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Pohoří k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2022	18 559 948,00 Kč
Příjem v roce 2021	13 213 272,00 Kč
Příjem v roce 2020	13 822 641,00 Kč
Příjem v roce 2019	14 871 137,00 Kč
Příjmy celkem	60 466 998,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	15 116 749,50 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	9 070 049,70 Kč
---------------------------------------	------------------------

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

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