



55272/2019/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Vysoká nad Labem, IČ: 00269786
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.12.2018
- 27.5.2019

na základě písemné žádosti obce Vysoká nad Labem 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 11.07.2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Vysoká nad Labem
22
503 31 Vysoká nad Labem

Zástupci za Obec:

- Ing. Jiří Horák - starosta
- Ing. Jana Havlová - účetní firma
- Věra Pipková - administrativní a spisový pracovník
- Tadeáš Salavec - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Ing. Vendula Hynková
Ing. Monika Kliková
Bc. 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 19.6.2018 a 1.8.2018.

Předmět přezkoumání:

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

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 27.05.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Vysoká nad Labem byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec vede následující účty:

- běžný účet u České spořitelny - č.ú. 1080784339/0800,
- účet HALA u České spořitelny - č.ú. 19-1080784339/0800,
- u ČNB - č.ú. 94-2018511/0710,
- úvěrový účet u České spořitelny - č.ú. 395671449/0800.

Obec předložila Dodatek ke Smlouvě o běžném účtu v české měně pro kraje, města, obce a jimi zřízené organizace uzavřený s Českou spořitelnou dne 4. 6. 2018. Touto smlouvou obec zřizuje bankovní účet č. 5372509329/0800.

Darovací smlouvy

Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Biskupským gymnáziem Bohuslava Balbína a Základní školou a mateřskou školou Jana Pavla II. Hradec Králové dne 3. 1. 2018. Jedná se o finanční dar ve výši Kč 48.000,--. V ZO schváleno dne 4. 12. 2018. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Evidence majetku

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

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen a prosinec 2018. Nedostatky zjištěny nebyly.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2018 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, kromě účtů 021, 081, 231, 403. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 14. 11. 2017 do 4. 12. 2017.

Současně s návrhem rozpočtu na rok 2018 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

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 2018, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení, kromě jednoho člena ZO, kterému byla nesprávně vyplacena odměna za měsíc říjen 2018.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období červen a prosinec 2018 (velká pokladna, malá pokladna) v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní knihy pokladny velká a malá jsou vedeny v elektronické podobě.

Příloha rozvahy

Obec předložila přílohu rozvahy sestavenou k 31. 10. 2018 a 31. 12. 2018 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 12, schválenými v zastupitelstvu obce dne 15. 1. 2018, 5. 2. 2018, 12. 3. 2018, 9. 4. 2018, 14. 5. 2018, 6. 6. 2018, 18. 6. 2018, 3. 9. 2018, 1. 10. 2018, 19. 11. 2018 a 10. 12. 2018.

Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy sestavené k 31. 10. a 31. 12. 2018 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Kontrola účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nemohla být provedena, neboť obec nedoložila zůstatek účtu k sociálnímu fondu.

Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 7.636.777,31.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl schválen v paragrafovém členění v zastupitelstvu obce dne 4. 12. 2017 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů Kč 20.838.000,--.

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 Veřejnoprávní smlouvu 04/2018 uzavřenou s právnickou osobou, podepsanou dne 23. 4. 2018. Touto smlouvou obec poskytuje neinvestiční dotaci ve výši Kč 10.000,-- na činnost klubu roku 2018 - skokový a tréninkový materiál, příslušenství pro výuku v jezdeckví na koni. Vyúčtování si poskytovatel ve smlouvě vymínil předložit do 31. 12. 2018. Dotace byla poskytnuta na základě předložené žádosti ze dne 25. 2. 2018. V ZO schváleno dne 12. 3. 2018. Poskytnutá dotace byla účtována na vrub účtu 373.

Dále obec předložila Veřejnoprávní smlouvu 06/2018 uzavřenou s BK Vysoká nad Labem, z. s., podepsanou dne 9. 4. 2018. Touto smlouvou obec poskytuje neinvestiční dotaci ve výši Kč 200.000,-- na činnost klubu v období roku 2018. Vyúčtování si poskytovatel ve smlouvě vymínil předložit do 31. 12. 2018. Dotace byla poskytnuta na základě předložené žádosti ze dne 23. 2. 2018. V ZO schváleno dne 12. 3. 2018. Smlouva byla zveřejněna dne 21. 5. 2018. Poskytnutá dotace byla účtována na vrub účtu 373, na konci účetního období byl účtován účetní zápis 572/389.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu roku 2018 byly posíleny např. o následující účelové dotace:

- od SR na volby prezidenta republiky ve výši Kč 45.962,--, ÚZ 98008. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672. Nevyčerpanou část ve výši Kč 16.857,42 obec vrátila poskytovateli.
- od SR na volby do zastupitelstev obcí ve výši Kč 60.000,--, ÚZ 98187. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672. Nevyčerpanou část ve výši Kč 26.231,42 obec vrátila poskytovateli.
- od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 60.000,--, ÚZ 13101. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672.
- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou č. DS 2018/09253 podepsanou dne 17. 4. 2018 na úhradu ztráty z provozování dopravní obslužnosti ve výši Kč 241.114,--. Jedná se o neinvestiční dotaci. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Na konci účetního období byl účtován účetní zápis 388/672.
- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 18POVU1-0038 ze dne 11. 7. 2018 na akci "Výstavba světelného signalizačního zařízení na chodeckém přechodu ve Vysoké nad Labem" ve výši Kč 245.000,-- (maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu 50%). Jedná se o investiční dotaci, kde si poskytovatel vymínil předložit Závěrečnou zprávu o realizaci projektu do 30. 12. 2019. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374, vzhledem k tomu, že se jedná o dlouhodobou přijatou dotaci, měl být účtován ve prospěch účtu 472. Na konci účetního období byl účtován účetní zápis 388/403.

Smlouvy nájemní

Obec (pronajímatel) předložila Smlouvu o nájmu části pozemku 4. 1332/3 o výměře 679 m2 uzavřenou s fyzickou osobou. Předmětem nájmu je obsluha jezu a vodního toku a jeho udržování. Smlouva byla uzavřena dne 22. 10. 2018. Záměr nájmu byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn před schválením v ZO dne 1. 10. 2018.

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

Obec (kupující) předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 8. 10. 2018. Touto smlouvou obec získává do svého majetku pozemky č. 170, 172, 179/10, 1311 v k. ú. Vysoká nad Labem o celkové výměře 10.463 m2. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 9. 10. 2018. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 1. 10. 2018.

Dále obec (prodávající) předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 17. 10. 2018. Touto smlouvou obec prodává pozemek č. 1319/32 o celkové výměře 65 m2 v k. ú. Vysoká nad Labem. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 1. 10. 2018. Návrh na vklad byl učiněn dne 19. 10. 2018. Záměr byl zveřejněn po dobu stanovenou zákonem.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřenou s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou společností TARPA s. r. o. na základě plné moci ze dne 15. 10. 2010. Jedná se o věcné břemeno spočívající v zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na parcele č. 1380/1 - úplatné věcné břemeno Kč 3.850,--. Smlouva byla podepsána dne 3. 10. 2018. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 12. 11. 2018. Věcné břemeno bylo účtováno ve prospěch účtu 602.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec písemně sdělila své příspěvkové organizaci Mateřská škola, Vysoká nad Labem závazný ukazatel dne 6. 12. 2017.

Střednědobý výhled rozpočtu

Byl předložen střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2019 až 2020, schválený v zastupitelstvu obce dne 4. 12. 2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Účetní deník

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc červen a prosinec 2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a prosinec 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila Směrnici č. 05/2010 o finanční kontrole, podepsanou dne 10. 5. 2010. Ověřovatelé doporučují tuto směrnici aktualizovat. Při konečném přezkoumání obec předložila aktualizovanou Směrnici č. 7/2018 o zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole s účinností od 1. 1. 2018. Dále obec předložila Směrnici č. 4/2018 o dlouhodobém majetku s účinností od 1. 1. 2018, Směrnici č. 6/2018 o provádění inventarizace s účinností od 1. 1. 2018 a Směrnice č. 9/2018 o podrozvaze s účinností 1. 12. 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 10. 2018 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2018 a 31. 12. 2018.

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 tedy byla řádně dodržována, kromě účtu 672, resp. 557, kdy nesprávně zaúčtovaný předpis za roku 2017 ve výši Kč 15.000,-- byl opraven na vrub účtu 557 a dále byl zjištěn rozdíl ve výši Kč 2.178,--, kdy nákup majetku do 3.000,-- byl účtován na vrub účtu 511 s položkou 5171.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec předložila Zápis z kontroly hospodaření příspěvkové organizace MŠ Vysoká nad Labem ze dne 13. 3. 2019 za období srpen až prosinec 2018.

Dále obec předložila Pověření ke kontrole ze dne 13. 3. 2018 a Oznámení o provedení kontroly hospodaření PO z pozice zřizovatele ze dne 6. 3. 2019.

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 usnesení zastupitelstva obce ze dne 4. 12. 2017, 15. 1. 2018, 5. 2. 2018, 12. 3. 2018, 9. 4. 2018, 14. 5. 2018, 6. 6. 2018, 6. 6. 2018, 18. 6. 2018, 3. 9. 2018, 1. 10. 2018, 19. 11. 2018 a 10. 12. 2018.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl sestaven. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 28. 5. 2018 do 18. 6. 2018 a na elektronické úřední desce od 28. 5. 2018 do 14. 6. 2018.

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl schválen v ZO dne 18. 6. 2018. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2017, byla schválena v zastupitelstvu obce dne 18. 6. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Vysoká nad Labem, byla schválena zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2018.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vysoká nad Labem

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 75 odst. 3 - Členovi zastupitelstva obce, který nadále vykonává pravomoci starosty nebo místostarosty podle § 107, nebyla vyplacena dosavadní odměna do zvolení nového starosty nebo místostarosty.
 - Členovi ZO byla měsíční odměna krácena ke dni voleb, tj. k 5. 10. 2018, i přesto, že nadále vykonával pravomoc místostarosty.

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

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Zůstatky účtů 021, 081, 231, 403 v Rozvaze k 31. 12. 2018 nesouhlasí na prvotní evidenci, a to:
 - - účet 021 o částku ve výši Kč 254.704,--
 - - účet 081 o částku ve výši Kč 19.532,--
 - - účet 231 o částku ve výši Kč 1.100,--
 - - účet 403 o částku ve výši Kč 245.747,--

Nebyly zjištěny závažné 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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS č. 703 bod 5.2.* - Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
 - Přijaté dotace na volby byly nesprávně účtovány ve prospěch účtu 346, správně měly být účtovány ve prospěch účtu 374.

- Tato účetní operace byla do konce účetního období řádně opravena.
(napraveno)

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 10d odst. 1,2 - Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.
 - Veřejnoprávní smlouva uzavřená mezi obcí a BK Vysoká nad Labem, z.s. byla oboustranně podepsána dne 9. 4. 2018, na úřední desce poskytovatele byla zveřejněna až dne 21. 5. 2018. Veřejnoprávní smlouva nebyla do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele.

- V roce 2019 byla uzavřena Veřejnoprávní smlouva 06/2019 s BK Vysoká nad Labem, z.s. na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 250.000,- podepsaná dne 15. 3. 2019. Tato smlouva již byla zveřejněna v souladu s příslušným právním předpisem.
(napraveno)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vysoká nad Labem za rok 2018

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 75 odst. 3 - Členovi zastupitelstva obce, který nadále vykonává pravomoci starosty nebo místostarosty podle § 107, nebyla vyplacena dosavadní odměna do zvolení nového starosty nebo místostarosty.
 - Členovi ZO byla měsíční odměna krácena ke dni voleb, tj. k 5. 10. 2018, i přesto, že nadále vykonával pravomoc místostarosty.

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

- ❖ **Právní předpis:** Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Zůstatky účtů 021, 081, 231, 403 v Rozvaze k 31. 12. 2018 nesouhlasí na prvotní evidenci, a to:
 - - účet 021 o částku ve výši Kč 254.704,--
 - - účet 081 o částku ve výši Kč 19.532,--
 - - účet 231 o částku ve výši Kč 1.100,--
 - - účet 403 o částku ve výši Kč 245.747,--

II. Při přezkoumání hospodaření obce Vysoká nad Labem za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Vysoká nad Labem - za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Vysoká nad Labem k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Vysoká nad Labem 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

Vysoká nad Labem, dne 27.05.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



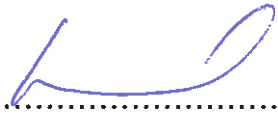
.....

Ing. Vendula Hynková



.....

Ing. Monika Kliková
kontrolor



.....

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

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vysoká nad Labem o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jiří Horák.

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, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, 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 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 27.05.2019

Ing. Jiří Horák

.....
starosta

Obec Vysoká nad Labem
503 31 Vysoká nad Labem 22
IČO 269 786 / Tel. 495 580 130

.....
podpis

Obec Vysoká nad Labem a/L. nebude placovat stavbu
z návrhu této společnosti. JQ

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vysoká nad Labem	Ing. Jiří Horák
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková 737 999 877 shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Vendula Hynková 727 873 835 vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Monika Kliková 725 574 382 mklikova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Vysoká nad Labem k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

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	5 375 000,00 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		5 375 000,00 Kč

Příjem v roce 2018	23 816 065,00 Kč
Příjem v roce 2017	21 409 985,00 Kč
Příjem v roce 2016	20 584 382,00 Kč
Příjem v roce 2015	17 816 325,00 Kč
Příjmy celkem	83 626 757,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	20 906 689,25 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	25,71%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	12 544 013,55 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%