



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

17383/2024/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Podhorní Újezd a Vojice, IČ: 00271942
za rok 2023**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2023
- 12.02.2024

na základě písemné žádosti obce Podhorní Újezd a Vojice 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 20.07.2023 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 Podhorní Újezd a Vojice
141
508 01 Hořice

Zástupci za Obec:

starosta - Michal Pour
účetní - Marcela Novotná
místostarosta - Bc. Jakub Žitka

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelecková
- kontroloři:
Bc. Nikola Ottová

**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 03.07.2023**

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 12.02.2024.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Podhorní Újezd a Vojice byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele – neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl proúčtován jeho předpis.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu je obcí řádně sledováno a kontrolováno, případné změny jsou včas řešeny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce. Do dne dílčího přezkoumání byla provedena 2 rozpočtová opatření, do konce roku bylo provedeno další 1 rozpočtové opatření. Všechna RO 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.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu obce na rok 2023 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce byl zveřejněn od 6.2.2023 do 15.3.2023 a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve stejném termínu.

Rozpočet na rok 2023 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání ZO dne 28.2.2023 jako schodkový ve výši příjmů 13.962.150,- Kč a výdajů 17.602.100,- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 3.639.950,- Kč bude kryt přebytkem finančních prostředků z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 15.3.2023 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na veřejném zasedání ZO dne 13.12.2022 s tím, že do doby schválení rozpočtu obce na rok 2023 byly stanoveny limity čerpání výdajů. Pravidla rozpočtového provizoria byla řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce dne 14.12.2022 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období do roku 2026 dne 30.6.2022.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na fyzické úřední desce v termínu od 26.5.2022 do 30.6.2022.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách v souladu se zákonem. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 26.6.2023 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce s výhradou. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to v termínu od 6.6.2023 do 12.7.2023. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 12.7.2023 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Současně byla jako samostatný bod jednání, na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka obce za rok 2022 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace. Účetní závěrky jsou řádně doloženy protokolem.

Účetní doklad

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc červen a listopad 2023.

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.

Kniha došlých faktur

Ke kontrole předložena kniha došlých faktur.

Kniha odeslaných faktur

Ke kontrole předložena kniha odeslaných faktur.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva obce včetně neuvolněného starosty za rok 2023 za měsíce leden - prosinec dle mzdových listů nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2023 a k 31.12.2023. 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2023 a k 31.12.2023.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2023 a k 31.12.2023.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2023 a k 31.12.2023, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen a listopad 2023.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za období červen a listopad 2023.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za měsíc červen a listopad 2023 u účtů vedených u:

- ČS, a.s. č. účtu - 1162638319/0800 (od 11.6.-30.6.2023 a od 11.11.-30.11.2023)
- ČS, a.s. účet fondu 94-1162638319/0800,
- ČNB č. účtu 94-8710541/0710.

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

Dne 17.4.2023 schválilo zastupitelstvo obce koupi pozemkové parcely č. 922/7 o výměře 5 m² v k.ú. Vojice za 5.000,- Kč. Kupní smlouva ze dne 17.7.2023 ke kontrole předložena. O koupi nemovitého majetku řádně účtováno.

Dne 29.5.2023 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemků v majetku obce p.č. 240 o výměře 342 m² v k.ú. Vojice za pozemky p. č. 339/4 o výměře 233 m² a p.p.č 240/2 o výměře 97 m² v k.ú. Vojice bez finančního vypořádání. Záměr směny pozemků zveřejněn v termínu od 12.5.2023 do 30.5.2023. Směnná smlouva ze dne 27.9.2023 ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu do KN ke dni 27.9.2023. O zařazení a vyřazení pozemků do majetku obce bylo účtováno.

Smlouvy nájemní

Dne 17.4.2023 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o pronájmu sportovně rekreačního areálu s ubytovacím zařízením v Podhorním Újezdě. Předmětem nájmu jsou pozemky 890/2, 890/17, 327, 328, 329, 330 včetně staveb občanského vybavení a budovy s č.p. 143 za účelem provozování retenční nádrže s kioskem a sociálním zařízením, společenské místnosti, pódií pro hudbu a tři chatky, na dobu určitou od 1.6.2023 do 31.8.2023. Výše nájemného byla stanovena na 4.000,- Kč za měsíc + záloha na elektřinu 10.000,- Kč za měsíc. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 8.2.2023 do 18.4.2023. Smlouva ze dne 21.5.2023 ke kontrole předložena.

Darovací smlouvy

Dne 17.4.2023 schválilo ZO finanční dar spolku Sportem proti bariérám, z.s. ve výši 5.000,- Kč. Smlouva o poskytnutí daru ze dne 25.4.2023 předložena ke kontrole.

Dne 21.1.2023 schválilo ZO finanční dar Českému rybářskému svazu, z.s. Ostroměř ve výši 8.000,- Kč. Smlouva o poskytnutí daru ze dne 5.4.2023 předložena ke kontrole.

Dne 28.2.2023 schválilo ZO finanční dar Oblastní charitě Jičín ve výši 5.000,- Kč. Smlouva o poskytnutí daru ze dne 8.3.2023 předložena ke kontrole.

Dne 25.9.2023 schválilo ZO finanční dar TJ Sokol Podhorní Újezd a Vojice ve výši 8.000,- Kč. Předmětem daru je pořádání akce Vojická časovka. Darovací smlouva ze dne 4.10.2023 předložena ke kontrole.

Dne 25.9.2023 schválilo ZO finanční dar pro Ing. Terezu Makavcovou ve výši 12.000,- Kč na akci - "Vánoční dílničky". Smlouva ze dne 4.10.2023 ke kontrole předložena.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 27.11.2023 schválilo zastupitelstvo obce jako "budoucí povinná" Smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu umístění stavby č. IV-12-2026821/SOBS_01 na pozemcích p.p.č. 205/1, 205/4, 1303/1, 246/1, 1304, 1294, 196/3 v k.ú. Vojice s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě plné moci společností Energomontáže Votroubek s.r.o. za účelem stavby zařízení distribuční soustavy - včetně zařízení vlastní telekomunikační sítě k řízení, měření, zabezpečování a automatizaci provozu distribuční soustavy a k přenosu informací pro činnost výpočetní techniky a informačních systémů. Jednorázová náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 28.700,- Kč. Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 28.11.2023 byla ke kontrole předložena. Věcné břemeno je vedeno v evidenci majetku.

Dne 27.11.2023 schválilo zastupitelstvo obce jako osoba "povinná" Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2022588/VB1 na pozemku p.p.č. 347/5, 1299/1 v k.ú. Vojice s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupené na základě plné moci společností ELEKTROTERM, spol. s.r.o.. Obsahem věcného břemene je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na dotčené nemovitosti, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci, a povinnost povinné výkon těchto práv strpět. Jednorázová náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 3.000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 28.11.2023 byla ke kontrole předložena. Věcné břemeno je vedeno v evidenci majetku.

Dohody o provedení práce

Dohody o provedení práce se členy zastupitelstva obce jsou v souladu se zákonem schvalovány na zastupitelstvu obce.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Poskytované finanční dotace jsou schvalovány zastupitelstvem obce na základě písemných žádostí, na dotace jsou uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované zákonem. Namátkově byly zkontrolovány tyto poskytnuté dotace:

- Dotace ve výši 155.000,- Kč ve prospěch TJ Sokol Podhorní Újezd a Vojice na svou činnost, provoz a údržbu. V ZO schválena dne 28.2.2023, veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 28.2.2023, smlouva zveřejněna dne 15.3.2023, vyúčtována dne 30.12.2023

- Dotace ve výši 80.000,- Kč ve prospěch SDH Vojice na činnost. V ZO schválena dne 28.2.2023, veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 28.2.2023, smlouva zveřejněna dne 15.3.2023, vyúčtována dne 30.12.2023

- Dotace ve výši 20.000,- Kč ve prospěch Jezdeckého klubu Podhorní Újezd k financování své činnosti. V ZO schválena dne 17.4.2023, veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 18.4.2023, vyúčtována dne 30.12.2023

- Dotace ve výši 40.000,- Kč ve prospěch spolku Maxinec na činnost. V ZO schválena dne 28.2.2023, veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 28.2.2023, dotace čerpána ve výši 10.055,- Kč, zbylá výše dotace nebyla obcí vyplacena
- Dotace ve výši 40.000,- Kč ve prospěch Mysliveckého sdružení Podhorák na činnost. V ZO schválena dne 17.4.2023, veřejnoprávní smlouva uzavřena dne 18.4.2023, vyúčtována dne 30.12.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obdržela obec do svého rozpočtu následující dotace:

Prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 38.600,- Kč, ÚZ 98008 na volbu Prezidenta republiky, čerpáno ve výši 34.047,- Kč. Dotace byla do konce roku 2023 zúčtována

Předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace od MMR na akci "Územní plán Podhorní Újezd a Vojice". Realizace akce do 30.6.2023. Obec obdržela část dotace v roce 2022, kde byla vedena na účtu 374, uznatelné náklady z dotace na konci roku řádně zúčtovány ve prospěch účtu 403. V roce 2023 obec obdržela dorovnaní dotace ve výši 20.570,- Kč. Celková výše investiční dotace ve výši 262.570,- Kč řádně zúčtována na účet 403.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Podhorní Újezd - oprava silnice k areálu"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí SM 1/2020 pro zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma M - SILNICE a.s. s nabídkovou cenou 734.942,- Kč bez DPH. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou uhrazenou dne 18.8.2023. Smlouva o dílo byla podepsána dne 15.6.2023, veřejný zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, čímž porušil § 219 odst. 1 Zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek. Skutečně uhrazená výše ceny zveřejněna také nebyla.

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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené příspěvkové organizace za období roku 2022 v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Ke kontrole byl předložen protokol ze dne 30.1.2023 - kontrolou nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Podhorní Újezd a Vojice

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.
byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
 - "Podhorní Újezd - oprava silnice k areálu"
 - Smlouva o dílo byla podepsána dne 15.6.2023, veřejný zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, čímž porušil § 219 odst. 1 Zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek. Skutečně uhrazená výše ceny zveřejněna také nebyla.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ **Právní předpis:** Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů
- § 1 - Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.
 - Nedostatky vznikly u třech členů zastupitelstva, kteří byli dne 31.10.2022 zvoleni do funkce člena výboru a měla jim být od tohoto data vyplácena odpovídající odměna schválená na ustavujícím zasedání zastupitelstva, které proběhlo 21.10.2022. Schválená zvýšená odměna uvedeným zastupitelům nebyla vyplacena v poměrné výši v měsíci říjnu, ani v měsíci listopadu a prosinci. Jedná se tedy o nedoplatek ve výši 1.538,- Kč u třech zastupitelů. Během popsaného období jim byla poskytnuta pouze schválená odměna pro neuvolněné zastupitele obce.

- Napraveno dokladem č. 23-040-00007 ze dne 8.3.2023. Dále byly ke kontrole předloženy mzdové listy. (napraveno)

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Podhorní Újezd a Vojice za rok 2023

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

c4

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Podhorní Újezd a Vojice za rok 2023

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Podhorní Újezd a Vojice - za rok 2023

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Podhorní Újezd a Vojice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Podhorní Újezd a Vojice 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: 12.02.2024

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Nikola Ottová

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 Podhorní Újezd a Vojice byl projednán dne 12.02.2024, 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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil 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 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 Podhorní Újezd a Vojice
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Střelečková	727 956 086	gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz
Bc. Nikola Ottová	720 045 128	nriottova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Podhorní Újezd a Vojice 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
Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2023	15 702 609,00 Kč
Příjem v roce 2022	15 281 845,00 Kč
Příjem v roce 2021	11 743 539,00 Kč
Příjem v roce 2020	12 300 691,00 Kč
Příjmy celkem	55 028 684,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	13 757 171,00 Kč
-----------------------------	------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	8 254 302,60 Kč
--------------------------------	-----------------

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