KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

43113/2019/KHK
KUKHK-31515/EK/2018

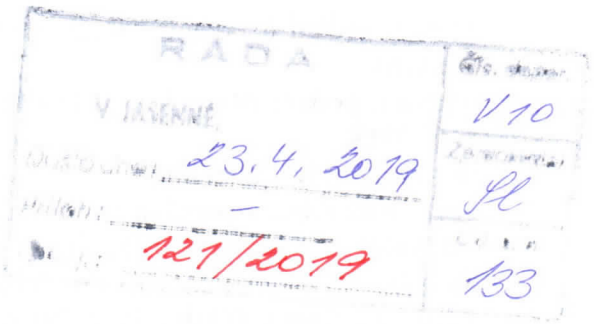
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jasenná, IČ: 00272736 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22. 10. 2018
- 23. 4. 2019

na základě písemné žádosti obce Jasenná 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 02.07.2018 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 Jasenná**
Jasenná 68
552 22 Jasenná



Zástupci za Obec:

- Ing. Jitka Slezáková - starostka
- Hana Krausová - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
  Markéta Fejková
- kontroloři:
  Ing. Kateřina Krčková

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 28. 6. 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 23. 04. 2019.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jasenná byly přezkoumány následující písemnosti:

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

Komerční banky a.s. č. účtu 6827551/0100
ČNB č. účtu 94-7918551/0710

za období červen a říjen 2018.

Darovací smlouvy
Obec uzavřela dne 4. 1. 2018 Darovací smlouvu s Městskou knihovnou Jaroměř na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč na nákup knih do výměnného fondu.

Dokumentace k veřejným zakázkám
Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 134/2016Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2018 byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu. Zpracována směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Předmětem kontroly byla níže uvedená zakázka malého rozsahu.

"Technika na údržbu zeleně a zimní údržbu v obci Jasenná"

Výzva a zadání k podání nabídky zpracována - VZ malého rozsahu, hodnotící kritérium – výše ceny.
- výzva k podání nabídek – osloveni 3 konkrétní dodavatele s termínem podání nabídky do 18. 6. 2018,
- doručeny byly 3 nabídky,
- zpracován Zápis z poptávky na dodavatele ze dne 18. 6. 2018,
- nejnižší nabídková cena byla předložena uchazečem STAVIS Česká Skalice - 639 000,-- Kč bez DPH (773 190,-- Kč s DPH),
- výběr schválen v ZO dne 19. 6. 2018 ,
- výsledek poptávkového řízení na dodavatele techniky odesláno uchazečům dne 2. 7. 2018,
- kupní smlouva ze dne 21. 2. 2019, na profilu zveřejněna dne 6. 3. 2019.

Oprava obkladů a dlažeb v MŠ Jasenná

- výzva k podání nabídek – osloveni 3 uchazeči - osobně převzali s termínem podání nabídky do 18. 6. 2018,
- hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena
- doručeny byly 2 nabídky, 3. dodavatel se omluvil telefonicky z kapacitních důvodů
- zpracován zápis z poptávky na dodavatele na akci ze dne 18. 6. 2018 - na otvírání obálek přítomni 3 členové zastupitelstva obce
- nejnižší nabídku podala firma ARKAST s.r.o., Jaroměř-Josefov za cenu 359 738,- Kč bez DPH
- výběr schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 6. 2018,
- smlouva o dílo – zhotovitel díla firma ARKAST s.r.o., Jaroměř-Josefov, cena díla – souhlasí s předloženou nabídkou, oboustranně podepsána dne 22. 6. 2018

- předložen zápis o předání stavby ze dne 23. 8. 2018 - dílo předáno bez vad a nedodělků
- skutečně fakturovaná cena díla souhlasí s uzavřenou smlouvou o dílo, fakturováno dne 19. 7. 2018 VS 29 částka 100 000,- Kč bez DPH a dne 27. 8. 2018 VS 36 částka 259 738,- Kč bez DPH

Faktura
Byly kontrolovány přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen a říjen 2018.

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

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 2. 2018 do 15. 3. 2018.

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.

Pokladní doklad
Pokladní doklady za období červen a říjen 2018 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.

Pokladní kniha (deník)
Bylo kontrolováno období červen a říjen 2018.
Pokladní kniha je vedena v písemné podobě.

Pravidla rozpočtového provizoria
Do doby schválení rozpočtu na rok 2018 se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v zastupitelstvu obce dne 12. 12. 2017. Na úředních deskách zveřejněno v souladu s platným zákonem od 22. 12. 2017 do 19. 3. 2018.

Příloha rozvahy
Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.

Rozpočtová opatření
Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo radou obce ve své delegované pravomoci. K 31. 12. 2018 bylo schváleno a provedeno 9 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.

Rozvaha
Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Kontrolou obratů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet
Rozpočet na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2018 jako přebytkový ve výši příjmů 11 970 781,- Kč, ve výši výdajů 9 577 311,- Kč . Zastupitelstvo současně stanovilo za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy, výše příspěvku pro příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ ve výši 1 050 000,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v řádných lhůtách v souladu s platným zněním zákona dne 19. 3. 2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím
Obec v roce 2018 poskytla individuální dotace z rozpočtu obce na základě veřejnoprávních smluv. Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 3. 7. 2018 s SDH Jasenná, žádost o dotaci podána dne 18. 6. 2018 na nákup nábytku do klubovny, vydání Almanachu a reklamní předměty k výročí výši 49 000,- Kč, v zastupitelstvu obce schválena dotace ve výši 49 000,- Kč dne 19. 6. 2018, dotace poskytnuta na účel uvedený v žádosti, termín konečného vyúčtování je stanoven do 12. 12. 2018, dotace účtována na účtu 373. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 27. 11. 2018. Dotace byla zúčtována.

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 3. 7. 2018 s Tělocvičnou jednotou Sokol Jasenná, žádost o dotaci podána dne 11. 6. 2018 na úhradu elektrické energie v čp. 68 - herna stolního tenisu výši 40 000,- Kč, v zastupitelstvu obce schválena dotace ve výši 40 000,- Kč dne 19. 6. 2018, dotace poskytnuta na účel uvedený v žádosti, termín konečného vyúčtování je stanoven do 12. 12 .2018, dotace účtována na účtu 373. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 3. 12. 2018. Dotace byla zúčtována.

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 3. 7. 2018 s Mysliveckým spolkem Jasenná, žádost o dotaci podána dne 8. 6. 2018 na náklady projektu "Zazvěřování honitby bažantí zvěří, nákup bažantích kuřat" ve výši 20 000,- Kč, v zastupitelstvu obce schválena dotace ve výši 20 000,- Kč dne 19. 6. 2018, dotace poskytnuta na účel uvedený v žádosti, termín konečného vyúčtování je stanoven do 12. 12. 2018, dotace účtována na účtu 373. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 10. 12. 2018. Dotace byla zúčtována.

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 1. 7. 2018 s Římskokatolickou farností Josefov, žádost o dotaci podána dne 18. 6. 2018 na náklady projektu "Oprava fasády věže kostela sv. Jiří v Jasenné" ve výši 40 000,- Kč, v zastupitelstvu obce schválena dotace ve výši 40 000,- Kč dne 19. 6. 2018, dotace poskytnuta na účel uvedený v žádosti, termín konečného vyúčtování je stanoven do 12. 12. 2018, dotace účtována na účtu 373. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 28. 11. 2018. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Rozpočet obce byl v kontrolovaném období posílen o tyto účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 22 981,-- Kč, ÚZ 98008 na volby Prezidenta republiky, čerpáno 22 255,-- Kč.
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 45 000,-- Kč, ÚZ 98187 na volby do Zastupitelstev obcí, čerpáno 36 045,-- Kč.

- z Úřadu práce ve výši 548 000,-- Kč (ÚZ 13013) na aktivní politiku zaměstnanosti. Dotace byla čerpána a proúčtována.

- průtokovou dotaci z rozpočtu Královéhradeckého kraje pro projekt "Potravinová pomoc dětem v Královéhradeckém kraji II - obědy do škol" pro Základní školu a Mateřskou školu, Jasenná, ve výši 11 340,-- Kč. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace.

- průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT po ÚZ 33 063 ve výši 919 416,-- Kč na projekt "Výzkum, vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů" pro Základní školu a Mateřskou školu, Jasenná. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace.

Obec předložila Rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z Ministerstva vnitra Č. j. MV-121501,143/PO-IZS-2018 na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2018 ve výši 53 072,-- Kč, ÚZ 14004. Dotace byla zúčtována.

Obec předložila Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D081000236 ze dne 31. 10. 2018 z programu Podpora revitalizace území, název projetku "Demolice domu čp. 140 v Jasenné" ve výši 293 073,-- Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 30. 6. 2019. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374.

- Obec předložila Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury pro rok 2018 na akci "Chodníky při silnici III/30815, Jasenná" - ISPROFOND 5527510157 ze dne 2. 8. 2018 ve výši 5 754 000,-- Kč, uznatelné náklady ve výši 85 %. Finanční prostředky obec dosud neobdržela.

Dotace z roku 2017:
- Obec předložila Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva zemědělství č. 129D293006014 ze dne 22. 5. 2017 z programu Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádržích, název projektu "Jasenná - odbahnění a rekonstrukce rybníku Lakomec" ve výši 547 000,-- Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 31. 3. 2019. Finanční prostředky obec obdržela dne 4. 6. 2018, příjem dotace je zúčtován ve prospěch účtu 374.

- Obec předložila Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury pro rok 2017 na akci "Stavební úpravy chodníků v centrální části obce Jasenná" - ISPROFOND 5527510135 ze dne 13. 7. 2017 na 2 730 000,-- Kč, uznatelné náklady ve výši 85 %. Předložena Smlouva č. 1196/B1/2018 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2018 ze dne 22. 3. 2018, ve které je sjednána maximální částka ve výši 2 165 000,-- Kč. Smlouva se uzavírá na dobu určitou do 31. 12. 2018. V roce 2018 obec obdržela finanční prostředky ve výši 2 164 999,71 Kč, příjem dotace je zúčtován ve prospěch účtu 472.

Smlouvy nájemní
Obec pronajímá nebytové prostory, pozemky a bytové prostory. Předmětem kontroly byla níže uvedená smlouva:

- Smlouva o nájmu rybníčku u Dubnových v Jasenné ze dne 29. 12. 2018, za účelem najímání rybníku k chovu ryb pro vlastní potřebu, za roční nájemné ve výši 50,- Kč, splatné do 30. 11. daného roku, smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2019, záměr zveřejněn, v zastupitelstvu obce schváleno dne 12. 12. 2018.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Obec jako kupující uzavřela dne 14. 3. 2018 Kupní smlouvu na nemovitost na nákup pozemku p.č. 360 o výměře 905 m2 za dohodnutou kupní cenu 10 000,- Kč. Tato částka byla obcí zaplacena dne 14. 3. 2018. Zastupitelstvo obce schválilo nákup pozemku dne 13. 3. 2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 16. 3. 2018. Účtováno v souladu s účetními postupy.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
Rada obce schválila příspěvek na provoz své příspěvkové organizaci ve výši 1 050 000,- Kč dne 12. 12. 2017. Předložena korespondence o oznámení výše příspěvku ze dne 20. 12. 2017. Dne 19. 6. 2018 byl navýšen investiční příspěvek o 200 000,- Kč a neinvestiční příspěvek o 110 000,- Kč. Celkem bude příspěvek na rok 2018 činit 1 360 000,- Kč, z toho investiční příspěvek 200 000,- Kč, příspěvkové organizaci oznámeno písemně dne 28. 6. 2018.

Střednědobý výhled rozpočtu
Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na období 2019 - 2022, v zastupitelstvu obce schválen dne 13. 3. 2018. Na úředních deskách zveřejněno dne 19. 3. 2018.

Účetní doklad
Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc červen a říjen 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Byl předložen Výkaz Fin 2-12M sestavený k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.

Výkaz zisku a ztráty
Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 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 byla dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací
Obec provedla průběžnou veřejnoprávní kontrolu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Jasenná dne 15. 10. 2018, předložen Zápis z veřejnoprávní kontroly z téhož dne.

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 z rady města ze dne 3. 1. 2018, 6. 2. 2018, 3. 4. 2018, 15. 5. 2018, 30. 7. 2018, 4. 9. 2018, 26. 9. 2018 a 20. 12. 2018.

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 zastupitelstva obce ze dne 13. 3. 2018, 19. 6. 2018, 18. 9. 2018, 31. 10. 2018 a 11. 12. 2018.

Závěrečný účet
Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 19. 6. 2018 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl řádně zveřejněn na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30. 5. 2018 do 28. 6. 2018 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu od 19. 3. 2018. Současně byla v zastupitelstvu obce schválena jako samostatný bod účetní závěrka obce za rok 2017. Účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Jasenná byla schválena radou obce dne 6. 2. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jasenná

nebyly zjištěny 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
nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- *§ 84 odst. 2 písm. p)* - Zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

    - Zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas s uzavřením Dohod o provedení práce se členy zastupitelstva.

- V kontrolovaném období byl uzavřen pracovní poměr se členem zastupitelstva obce, který byl řádně schválen na jednání ZO. **(napraveno)**

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jasenná za rok 2018

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 obce Jasenná za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Jasenná - za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,38 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**4,66 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**9,06 %**

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Jasenná 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

Jasenná, dne 23. 04. 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Markéta Fejková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

-3- Krajský úřad Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

.....

Ing. Kateřina Krčková

.....

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 Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jasenná.

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 Jasenná o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jitka Slezáková.

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, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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 50.000,00 Kč.

Převzal dne: 23. 04. 2019

OBEC JASENNÁ
52 22 JASENNÁ
IČO: 272736

Ing. Jitka Slezáková
.....
starostka

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jasenná	Ing. Jitka Slezáková
2	1	Královéhradecký kraj	Markéta Fejková

KONTAKTY:

Markéta Fejková 727 956 092 mfejkova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Kateřina Krčková 734 481 687 kkrckova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č. 1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Jasenná 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 2018	16 955 103,08 Kč
Příjem v roce 2017	12 984 556,62 Kč
Příjem v roce 2016	10 650 927,00 Kč
Příjem v roce 2015	18 041 455,00 Kč
Příjmy celkem	58 632 041,70 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	14 658 010,43 Kč

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%

60% z průměru příjmů za 4 roky	8 794 806,26 Kč

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