



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

21927/2023/KHK



KUKHK-33733/EK/2022

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Polom, IČ: 00579165
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 06.10.2022
- 21.02.2023

na základě písemné žádosti obce Polom 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 23.07.2022 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 Polom
Polom 34
517 41 Kostelec n/O.

Zástupci za Obec:

starosta - Ing. Josef Šalda
účetní - Ing. Blanka Vašinová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 22.06.2022**

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 21.02.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Polom byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 29.12.2021. Je sestaven jako přebytkový v celkové výši příjmů 10 108 500,- Kč, výdajů 8 522 900,- Kč a financování 1 585 600,- Kč. Část přebytku je použita na splátky úvěru. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec má z minulosti sestaven střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022-2026 schválený v zastupitelstvu obce dne 28.12.2020. Zveřejnění návrhu dokumentu bylo předmětem kontroly v minulých letech. Schválený dokument je stále zveřejněn na internetových stránkách obce.

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 23.5.2022. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Účetní závěrka obce byla v zastupitelstvu obce také schválena dne 23.5.2022.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili rozpočtová opatření č. 1 - 10. Předmětem kontroly byla rozpočtová opatření č. 1, 3, 5. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení.

Kniha došlých faktur

Přijaté faktury jsou vedeny v programu DATA IT.

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury jsou vedeny v programu DATA IT.

Příloha rozvahy

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2022.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady z hlediska jejich náležitostí, časové a věcné souvislosti a správnosti jejich zaúčtování v souvislosti s následujícími účetními případy: uzavřenými veřejnoprávními smlouvami o poskytnutí dotace (obec jako poskytovatel transferu):

- č. 138 z 20.9.2022, výše 1 700,- Kč - poskytnutí zálohy na transfer - výpis KB č. 138

- č. 96001 z 1.6.2022, výše 20 000,- Kč - předpis transferu

- č. 93 z 15.6.2022, výše 20 000,- Kč - poskytnutí transferu - výpis KB č. 93

realizovanou veřejnou zakázkou:

- č. 2207 z 7.7.2022, výše 928 356,59 Kč - předpis závazku (došlá faktura č 2050200596 - ev.č. DDF 70)
- č. 115 z 31.7.2022, výše 928 357,- Kč - úhrada faktury - výpis KB č. 115
- č. 126 z 26.8.2022, výše 0,41 Kč - vratka přeplatku - výpis KB č. 126

uzavřenými kupními smlouvami (obec jako prodávající):

- č. 42 z 15.3.2022, výše 11 495,- Kč - přijetí zálohy (vč. DPH) – výpis KB č. 42
- č. 93002 z 22.3.2022, výše 9 500,- Kč - předpis kupní smlouvy a zúčtování zálohy
- č. 93002 z 22.3.2022, výše 9 500,- Kč - vyřazení pozemku
- č. 93002 z 22.3.2022, výše 9 209,68 Kč - zúčtování cenových rozdílů

- č. 173 z 7.12.2021, výše 177 134,40 Kč - přijetí 1 zálohy (vč. DPH) – výpis KB č. 173
- č. 87 z 6.6.2022, výše 708 538,- Kč - přijetí 2. zálohy (vč. DPH) – výpis KB č. 87
- č. 3206 z 9.6.2022, výše 731 960,- Kč - předpis kupní smlouvy a zúčtování zálohy
- č. 3206 z 9.6.2022, výše 731 960,- Kč - vyřazení pozemku
- č. 3206 z 9.6.2022, výše 725 683,90 Kč - zúčtování cenových rozdílů

- č. 112 z 26.7.2022 výše 1 336 227,- Kč - přijetí zálohy (vč. DPH) – výpis KB č. 112
- č. 102 z 4.7.2022, výše 0,20 Kč - doplatek DPH - výpis KB č. 102
- č. 3207 z 30.6.2022, výše 1 104 320,- Kč - předpis kupní smlouvy a zúčtování zálohy
- č. 3207 z 30.6.2022, výše 1 104 320,- Kč - vyřazení pozemku
- č. 3207 z 30.6.2022, výše 1 094 851,14 Kč - zúčtování cenových rozdílů

- č. 42 z 15.3.2022, výše 176 572,88,- Kč - přijetí 1.zálohy (vč. DPH) – výpis KB č. 42
- č. 106 z 11.7.2022, výše 796 291,12 Kč - přijetí 2. zálohy (vč. DPH) – výpis KB č. 106
- č. 3207 z 13.7.2022, výše 729 640,- Kč - předpis kupní smlouvy a zúčtování zálohy
- č. 3207 z 13.7.2022, výše 729 640,- Kč - vyřazení pozemku
- č. 3207 z 13.7.2022, výše 723 203,36 Kč - zúčtování cenových rozdílů

- č. 13 z 20.1.2022, výše 188 924,60 Kč - přijetí 1.zálohy (vč. DPH) – výpis KB č. 13
- č. 106 z 11.7.2022, výše 755 698,40 - přijetí 2. zálohy (vč. DPH) – výpis KB č. 106
- č. 3207 z 14.7.2022, výše 780 680,- Kč - předpis kupní smlouvy a zúčtování zálohy
- č. 3207 z 14.7.2022, výše 780 680,- Kč - vyřazení pozemku
- č. 3207 z 14.7.2022, výše 773 986,15 Kč - zúčtování cenových rozdílů

Dále byly kontrolovány účetní doklady včetně jejich náležitostí za období červenec 2022 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Odměňování členů zastupitelstva

Dle předložených mzdových listů byla výše odměn členů zastupitelstva obce za období leden až prosinec 2022 stanovena v souladu s platným nařízením vlády.

Kontrolou odměn za měsíc říjen 2022 bylo zjištěno, že při výpočtu těchto odměn byla stanovená odměna chybně krácena (31) správně měla být (30). Vzniklé rozdíly byly vyrovnány v odměnách za měsíc leden 2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2022. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. a 31.12.2022.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. 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.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období duben a červenec 2022 v návaznosti na pokladní knihu vedenou ručně prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Evidence majetku

Obec eviduje svůj majetek v programu DATA IT.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

vedené na 231:

- KB č.ú. 24229571/0100

- ČNB č.ú. 94-1617571/0710

vedené na 236:

- KB č.ú. 107-9399220267/0100, účet na obnovu vodovodu

vedené na 451:

- KB č.ú. 35-1909201597/0100 - úvěrový účet

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.9. a 31.12.2022.

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.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2022 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace/dary, které byly kontrolovány pouze z pohledu zaúčtování:

UZ 98 008 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb prezidenta ČR ve výši 9 400,- Kč, obec tuto dotaci nečerpala, vratka tedy činí 9 400,- Kč,

UZ 98 187 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí ve výši 32 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 10 133,- Kč, vratka dotace činí 21 867,- Kč,

UZ 13 013 a 13 101 - obec obdržela neinvestiční dotaci v celkové výši 143 000,- Kč na aktivní politiku zaměstnanosti,

UZ 29 015 – obec obdržela neinvestiční dotaci od MZe prostřednictvím KÚ KHK na základě rozhodnutí v celkové výši 18 780,- Kč na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích. Tato dotace byla poskytnuta na základě vynaložených výdajů a je předmětem kontroly poskytovatele,

UZ 29 031 - obec obdržela neinvestiční dotaci od MZe prostřednictvím KÚ KHK na základě rozhodnutí ve výši 34 850,- Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku. Tato dotace byla poskytnuta na základě vynaložených výdajů a je předmětem kontroly poskytovatele,

UZ 17 508 - obec obdržela investiční dotaci z MMR na základě Rozhodnutí č. 117D8210A7661 na akci "Rekonstrukce místní komunikace 1C v obci Polom" ve výši 2 299 700,- Kč. Vlastní zdroje budou činit 603 336,67 Kč. Realizace akce je stanovena do 30.11.2022, financování do 31.12.2022 a ZVA do 28.2.2023. Obec předložila Zprávu pro závěrečné vyhodnocení akce odeslanou poskytovateli datovou schránkou dne 5.12.2022. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva z roku 2020:

Obec uzavřela s Komerční bankou, a.s., Smlouvu o úvěru (reg. č. 99027461808) ve výši 4 000 000,- Kč na financování výstavby vodovodu a kanalizace v obci Polom - lokalita Z3. Čerpání úvěru je do 31.8.2021. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 23 530,- Kč. První splátka úvěru bude zaplacená dne 30.9.2021. Splatnost úvěru je stanovena 31.10.2035. Tento úvěr je sjednán bez zajištění. Smlouva byla podepsána dne 16.11.2020. Přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo obce dne 4.11.2020.

Dne 30.8.2021 obec uzavřela Dodatek ke smlouvě o úvěru, kterým se mění výše úvěru na částku 3 315 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření dodatku dne 23.7.2021. Úvěr bude nově splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 19 500,- Kč. První splátka úvěru bude zaplacená dne 31.10.2021. Splatnost úvěru je dodatkem nově stanovena do 30.11.2035. Obec z úvěru vyčerpala celkem částku ve výši 3 311 668,70 Kč. Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2022 činí 3 019 168,70 Kč.

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

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 21.3.2022 prodala svůj pozemek p.č. 90/45 o výměře 38 m² za dohodnutou kupní cenu 11 495,00 Kč. Dle doložky přiložené ke smlouvě byl záměr prodeje na úřední desce zveřejněn od 8.11. do 25.11.2021, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 29.12.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 22.3.2022.

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 8.6.2022 prodala svůj pozemek p.č. 302/23 o výměře 1 262 m² za dohodnutou kupní cenu 885 672,00 Kč. Dle doložky přiložené ke smlouvě byl záměr prodeje na úřední desce zveřejněn od 25.7. do 11.8.2021, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 11.11.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 9.6.2022.

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 28.6.2022 prodala svůj pozemek p.č. 302/15 o výměře 1 904 m² za dohodnutou kupní cenu 1 336 227,20 Kč. Dle doložky přiložené ke smlouvě byl záměr prodeje na úřední desce zveřejněn od 20.4. do 30.6.2022, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 23.5.2022. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 30.6.2022.

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 11.7.2022 prodala svůj pozemek p.č. 302/22 o výměře 1 258 m² za dohodnutou kupní cenu 882 864,00 Kč. Dle doložky přiložené ke smlouvě byl záměr prodeje na úřední desce zveřejněn od 25.7.2021 do 5.4.2022, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 7.2.2022. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 13.7.2022.

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 13.7.2022 prodala svůj pozemek p.č. 302/26 o výměře 1 346 m² za dohodnutou kupní cenu 944 623,00 Kč. Dle doložky přiložené ke smlouvě byl záměr prodeje na úřední desce zveřejněn od 25.7.2021 do 5.4.2022, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 11.11.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 14.7.2022.

Výše uvedené a oboustranně podepsané smlouvy, byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla v roce 2022 ze svého rozpočtu na základě žádosti například tuto dotaci:

- Kultura Rychnov nad Kněžnou, s.r.o., výše dotace 1 700,- Kč, žádost doručena dne 22.11.2021, schválena v zastupitelstvu obce dne 29.12.2021, smlouva uzavřena dne 19.9.2022, uhrazena dne 20.9.2022, vyúčtování ze dne 18.11.2022. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec uzavřela dne 1.5.2022 Dodatek č. 1 ke Smlouvě o sdružení prostředků na společnou jednotku požární ochrany, kterým se mění čl. III, kdy částka k úhradě činí 20 000,- Kč a je splatná nejpozději vždy do 30.6. příslušného roku. Výše uvedená částka byla obcí uhrazena dne 1.6.2022.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela dne 30.9.2022 Darovací smlouvu na finanční dar ve výši 500,- Kč se zapsaným spolkem Linka bezpečí. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 4.4.2022. Oboustranně uzavřená smlouva byla ke kontrole předložena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Veřejná zakázka z roku 2021:

"Obnova vodovodu od čp. 10 po Dílka v obci Polom"

V roce 2022 bylo předmětem kontroly dodržení § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Plnění výše uvedené akce bylo ukončeno na základě předloženého Předávacího protokolu ze dne 30.11.2021. Skutečně uhrazená cena ve výši 1 205 054,13 Kč s DPH byla na profilu zadavatele zveřejněna v zákonem stanoveném termínu, a to dne 20.12.2021.

Veřejná zakázka z roku 2022:

"Nové veřejné osvětlení v Polomi"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí - Zásady zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinné od 1.6.2021 v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Energomontáže Votroubek, s.r.o. s nabídkovou cenou 767 236,85 Kč bez DPH (928 356,59 Kč s DPH). Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 4.3.2022 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 11.3.2022. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i fakturovanou částkou. Plnění výše uvedené akce bylo ukončeno na základě předloženého Zápisu o předání stavby ze dne 30.6.2022. Skutečně uhrazená cena byla na profilu zadavatele zveřejněna v zákonem stanoveném termínu, a to dne 30.8.2022.

Zápis 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 obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Zřízení fondu bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2012. Na základě aktualizovaného Plánu financování obnovy vodovodu schváleného dne 24.1.2020 je fond tvořen každoročním převodem prostředků z rozpočtu obce ve výši 77 000,- Kč, v případě přebytkového hospodaření obce lze na základě rozhodnutí zastupitelstva obce provádět do fondu mimořádné vklady.

Fond na obnovu vodovodu je vedený na účtu 419, finanční prostředky fondu jsou vedeny na odděleném bankovním účtu 236. Zůstatek tohoto účtu k 31.12.2022 činí 77 510,40 Kč.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Polom

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 Polom za rok 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Polom za rok 2022

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Polom 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.

Pokud by přesto z nějakého závažného relevantního důvodu muselo dojít k jejich změně nebo úpravě, ÚSC se zavazuje podat o této skutečnosti neprodleně informaci přezkoumávající kontrolní skupině a spolu s ní zaslat (stačí v elektronické podobě) nové změněné výkazy, aby tak mohlo dojít k dodatečné úpravě závěru Zprávy a Přílohy č. 1.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 21.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Šubrtová

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 Polom byl projednán dne 21.02.2023, 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, 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 směnno, nájemní, 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,- Kč.

Rozdělovník:

1. Obec Polom
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Věra Gilková	601 375 641	vgilkova@kr-kralovehradecky.cz
Jana Šubrtová	725 870 784	jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Polom 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	3 019 168,70 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		3 019 168,70 Kč

Příjem v roce 2022	10 698 286,00 Kč
Příjem v roce 2021	4 677 393,00 Kč
Příjem v roce 2020	4 378 046,00 Kč
Příjem v roce 2019	5 357 177,00 Kč
Příjmy celkem	25 110 902,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	6 277 725,50 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	48,09%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	3 766 635,30 Kč
---------------------------------------	------------------------

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