



9566/2018/KHK



KUKHK-34681/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Chudeřice, IČ: 00268887
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.11.2017
- 20.2.2018

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Chudeřice
Chudeřice 31
503 51 Chlumeč nad Cidlinou

Zástupci za Obec:

- Ing. Miloš Veselý - starosta
- Martina Hakenová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Richard Holenda
Ing. Vendula Hynková

**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 21.6.2017**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Chudeřice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u ČS, a.s. č. ú. 1080801389/0800, zůstatek k 31.12.2017 činí 781.255,05 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-2413511/0710, zůstatek k 31.12.2017 činí 336.488,68 Kč,
- u ČS, a.s. č.ú. 1249-1080801389/0800, zůstatek k 31.12.2017 činí 37.902,- Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Evidence majetku

Majetek obce je veden na počítači a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 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.

Kontrolou účtu 069 bylo zjištěno, že je zde vykazován zůstatek akcií BUS Chrudim. Ověřovatelé doporučují, aby obec zjistila, zda mám tyto akci ještě vést v majetku a zda již neměly být vyřazeny z důvodu zániku firmy.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je řádně vedena v PC.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je řádně vedena v PC.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce od 15.11. do 20.12.2016.

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 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období duben a prosinec 2017 mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena na počítači v excelové tabulce.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 9 schválených v ZO dne 20.2., 3.4., 2.5., 3.7., 7.8., 25.9., 22.10., 4.12.2017.

Kontrolou dotace pro zřízenou PO v souvislosti se zapojením do rozpočtu obce bylo zjištěno, že byla dotace pro zřízenou PO zanesena do rozpočtu na straně výdajů dvakrát a to RO č. 2 a RO č. 3. Tím došlo ke zkresení výdaje položky 5336 - neinvestiční transfery zřízeným PO. Tento nedostatek byl napraven dne 22.10.2017 rozpočtovým opatřením č. 7.

Rozpočtový výhled

Střednědobý rozpočtový výhled byl sestaven na období 2018 – 2019 a schválen v ZO dne 3.4.2017. Schválený střednědobý rozpočtový výhled byl řádně zveřejněn na stránkách obce.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 31.12.2017 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde průčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Účet 403 však vykazuje nesprávný zůstatek v účetnictví v porovnání s majetkovou evidencí.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 20.12.2016 jako schodkový ve výši příjmů 3.437.000,- Kč a výdajů 3.437.000,- Kč a financování ve výši 712.000,- Kč (splátky úvěru). Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet dle paragrafového členění byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny o tyto účelové dotace:

z KHK pod ÚZ 98071 na výdaje voleb do poslanecké sněmovny ve výši 18.467,- Kč. Výdaje činily 7.840,- Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 10.627,- Kč je vedena na účtu 374 a byla vrácena při finančním vypořádání za rok 2017.

z KHK pod ÚZ 33063 investiční dotace pro MŠ Chudeřice ve výši 309.050,- Kč.

z KHK dle Smlouvy č. DS2017/05021 ze dne 1.12.2017 na úhradu nákladů projektu "Dostavba kanalizace Chudeřice - 2.etapa" ve výši 294.000,- Kč. Předpokládané uznatelné náklady na realizaci projektu činí 367.840,- Kč. Doba realizace byla stanovena na období od 1.2.2017 do 31.12.2018. Příjemce je povinen předložit závěrečné vyúčtování projektu nejpozději do 30 dnů od data ukončení realizace. Dotace je k 31.12.2017 vedena na účtu 955.

Smlouvy nájemní

Obec uzavřela dne 16.2.2017 nájemní smlouvu s fyzickou osobou na nebytový prostor v č.p. 59 v Chudeřicích. Nebytové prostory byly pronajaty za účelem provozování hostinské činnosti. Roční nájemné bylo stanoveno ve výši 13.200,- Kč. První nájemné bylo hrazeno za měsíc březen 2017 ve výši 500,- Kč. Na první tři měsíce bylo stanoveno nižší nájemné a od června 2017 bude nájem placen měsíčně ve výši 1.100,- Kč. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Záměr byl řádně zveřejněn na úředních deskách obce. Pronájem nebytových prostor byl schválen v ZO dne 6.2.2017.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela dne 29.12.2006 s ČS, a.s. úvěrovou smlouvu ve výši 8.151.000,- Kč na refinancování závazků vůči společnosti Stavoka Kosice 4.550.000,- Kč, refinancování závazků vůči spol. IZOMÁT Káranice ve výši 340.000,- Kč a na financování výstavby ČOV a inženýrských sítí, první splátka 20.06.2007, poslední splátka 20.11.2030 dle splátkového kalendáře. Kromě výše uvedených splátek je klient povinen nejpozději do 31.12.2008 splatit úvěr mimořádnou splátkou ve výši 863.000,- Kč, dodatkem byl prodloužen termín splatnosti do 30.06.2009, dodatkem č. 3 byl prodloužen termín splatnosti do 31.12.2009, dodatkem č. 4 byl prodloužen termín splatnosti do 31.03.2010. Úroková sazba je proměnná sazba. Peněžní závazek byl zajištěn zástavním právem k budově čp. 59 na pozemku parcely č. 54/4 a pozemkem parc.č. 54/4 a k pohledávkám vyplývajícím z pojištění k nemovitosti ve výši 1.289.986,- Kč. Dodatkem č. 5 ze dne 12.9.2014 došlo ke změně v článku I odst. 2 smlouvy, tj. úvěr již není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2017 dle výpisu činí 4.457.931,- Kč

Obec uzavřela dne 9.4.2015 s ČS, a.s. úvěrovou smlouvu č. 0418483409 ve výši 6.000.000,- Kč na projekty "Chudeřice, kulturní dům - zlepšení tepelně-tech. parametrů obvod. konstrukcí", "Dostavba kanalizace Chudeřice - I. etapa" a "Chudeřice, obecní prodejna - zlepšení tepelně-technických parametrů obvodových konstrukcí", první splátka bude zaplacená dne 29.02.2016, poslední splátka bude zaplacená dne 31.12.2029 dle splátkového kalendáře. Měsíční splátky činí 36 000,- Kč. Úvěr je úročen 1,18 % ročně. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Dne 18.8.2016 obec uzavřela Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0418483409, který se mění čl. II, odst. 1, tj. období, po které je možné čerpat úvěrovou částku trvá až do dne 31.7.2017 (včetně) a doplňuje se čl. II, odst. 3 Smlouvy o úvěru. Zůstatek úvěrového účtu k 31.10.2017 dle výpisu činí 5.172.000,- Kč.

Zůstatek účtu 451 z Rozvahy sestavené k 31.12.2017 souhlasí na zůstatky úvěrových účtů.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec sdělila závazný ukazatel své zřízené PO ve výši 400.000,- Kč dne 30.12.2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc duben a prosinec 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice.

Namátková kontrola:

Směrnice č. 7 o zabezpečení zákona o finanční kontrole - datum zpracování dne 1. 1. 2017, vnitřní kontrolní systém nastaven - viz článek 6 směrnice, podpisový vzor osob oprávněných ke kontrole a přezkoušení dokladů vyhotoven (na místě ověřeno namátkově - podpisy oprávněných jsou uvedeny na účetních dokladech - viz příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní), je aktuální; vzhledem k tomu, že obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Mateřská škola Chudeřice, ověřovatelé doporučují obci, aby v předmětné směrnici také podrobněji upravil zejména procesní postup a plán kontrol (četnost) veřejnosprávních kontrol - kontrol hospodaření - u příspěvkové organizace (viz odkaz na ustanovení § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb.).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.9.2017.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a 31.12.2017. 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec vykonala ve dnech 20. 3. 2017 - 21. 3. 2017 kontrolu u zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Chudeřice, kontrolované období leden - prosinec 2016; Pověření k provedení kontroly ze dne 27. 2. 2017 podepsáno panem starostou, pověřená osoba XY uvedena, avšak veřejnosprávní kontrolu musí vykonat zaměstnanec, nebo si obec může přizvat fyzickou osobu viz odkaz na ustanovení § 6 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů a ustanovení § 5 písmeno b) zákona č. 320/2001 Sb - ověřovatelé doporučují obci navštívit i webové stránky Ministerstva vnitra ČR viz: <http://www.mvcr.cz/clanek/stanoviska-odk-2014.aspx>, kde je zveřejněno stanovisko č. 2/2014, vydané Odborem dozoru a kontroly; z provedené kontroly byl vyhotoven Protokol z kontroly, po obsahové stránce nelze posoudit, avšak je nezbytné zajistit, aby předmětný protokol obsahoval náležitosti uvedené v ustanovení § 12 zákona č. 255/2012 Sb., zejména pak námitky - viz odkaz na ustanovení § 13 citovaného zákona, kde lhůta pro uplatnění námitek je 15 dnů ode dne doručení protokolu, ne však 10 dnů, jak uvedeno v předmětném protokolu.

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 ZO ze dne 20.12.2016, 6.2., 20.2., 27.3., 3.4., 2.5., 19.6., 3.7., 7.8., 25.9., 22.10., 15.11., 4.12. a 18.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce s výhradou dne 19.6.2017. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na pevné

i elektronické úřední desce obce od 31.3. - 20.6.2017. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úředních deskách obce v zákonem stanoveném termínu.

Účetní závěrka obce a příspěvkové organizace za rok 2016 byla v ZO také schválena dne 19.6.2017.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chudeřice

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou vazeb výkazu FIN 2-12 k 31.12.2017 a Výkazu zisku a ztrát k 31.12.2017 bylo zjištěno, že bylo chybně účtováno o přijaté fakturě č. 4707 na celkovou částku 104.965,- Kč. Chybně bylo účtováno na pol 5137 - a nákladový účet 558, přesto že se jednalo o fakturu za opravu.
- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
 - § 3 odst. 4 písm. a) - Při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že nebyla provedena inventarizace účtu 321. Evidence v knize došlých faktur za rok 2017 vykazuje poslední záznam dne 6.12.2017. Kontrolu však bylo zjištěno, že ještě došly další faktury, které měly být předepsány do roku 2017, tím došlo ke zkreslení nákladů roku 2017.
 - Jednálo se např. o fakturu za elektroinstalační práce- firma Filip elektro za cenu 19.081,- Kč, vystavena dne 20.12., dále fakturu za služby provozování kanalizace - firma Irena Kalousková za cenu 7.260,- Kč.
 - § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Kontrolou účtu 403 v účetnictví v porovnání s evidencí v majetkovém programu bylo zjištěno, že účet 403 vykazuje nesprávný zůstatek v účetnictví v porovnání s majetkovou evidencí.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy, avšak s výjimkou inventarizovaného účtu 194 - Opravné položky k odběratelům, který vykazuje nesprávný zůstatek ve výši 9.825,- Kč, správná hodnota tohoto účtu měla k 31.12.2016 být ve výši 21.507,80 Kč.

- Byla provedena oprava dokladem č. 67002. (napraveno)

- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - 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, avšak s výjimkou výnosového účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, který je nižší o částku 12.688,- Kč a nákladového účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, který je nesprávně nižší o částku 2.242,- Kč a zároveň nákladový účet 549 - Ostatní náklady z činnosti, který- je o stejnou částku vyšší. Vazba mezi rozpočtovou skladbou a příslušnými nákladovými účty nebyla tedy zcela řádně dodržována.

- Dokladem č. 67002 byla dopočítána a vytvořena opravná položka k pohledávce a bylo provedeno doúčtování na výnosový účet 672 částka 12.688 Kč.

Kontrolou účtu 572 a 549 k 30.9.2017 bylo zjištěno, že se tento nedostatek již nevyskytuje. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Chudeřice za rok 2017

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou vazeb výkazu FIN 2-12 k 31.12.2017 a Výkazu zisku a ztrát k 31.12.2017 bylo zjištěno, že bylo chybně účtováno o přijaté fakturě č. 4707 na celkovou částku 104.965,- Kč. Chybně bylo účtováno na pol 5137 - a nákladový účet 558, přesto že se jednalo o fakturu za opravu.
- ❖ **Právní předpis:** Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 3 odst. 4 písm. a) - Při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že nebyla provedena inventarizace účtu 321. Evidence v knize došlých faktur za rok 2017 vykazuje poslední záznam dne 6.12.2017. Kontrolu však bylo zjištěno, že ještě došly další faktury, které měly být předepsány do roku 2017, tím došlo ke zkrácení nákladů roku 2017.
 - Jednalo se např. o fakturu za elektroinstalační práce- firma Filup elekto za cenu 19.081,- Kč, vystavena dne 20.12., dále fakturu za služby provozování kanalizace - firma Irena Kalousková za cenu 7.260,- Kč.
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Kontrolou účtu 403 v účetnictví v porovnání s evidencí v majetkovém programu bylo zjištěno, že účet 403 vykazuje nesprávný zůstatek v účetnictví v porovnání s majetkovou evidencí.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Chudeřice za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Chudeřice - za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	32,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Chudeřice 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 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 1.942.7696,12 Kč.

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.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Chudeřice, dne 20.2.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Minářová

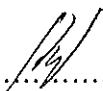
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 Chudeřice o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Miloš Veselý

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 kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které počá 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 správního deliktu 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.**

OBEC CHUDEŘICE
Chudeřice 31 (3)
503 51 Chlumec nad Cidlinou
IČO: 268887

Ing. Miloš Veselý

.....
starosta


.....
podpis

KONTAKTY:

Ing. Jana Minářová
jminarova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 702065928

Ing. Vendula Hynková
vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727873835

Příloha č. 1

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

Příjem v roce 2017	4 220 770,69
Příjem v roce 2016	5 373 137,08
Příjem v roce 2015	5 599 342,46
Příjem v roce 2014	10 430 622,72
Příjmy celkem	25 623 872,95

Průměr příjmů za čtyři roky	6 405 968,24
------------------------------------	---------------------

podíl dluhu k příjmům za 4 roky	150,3274859
60% z průměru příjmů za 4 roky	3 843 580,94
překročení o v tisících	5 786 350,06
překročení o v %	250,5458099

