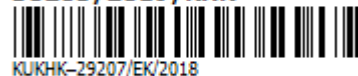




30285/2019/KHK



KUKHK-29207/EK/2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doubravice, IČ: 00580759 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.10.2018
- 14.3.2019

na základě písemné žádosti obce Doubravice 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 12.07.2018 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 Doubravice
155
544 51 Doubravice u Dvora Králové n/L.

Zástupci za Obec:

- Miloš Valášek - starosta obce
- Alena Veverková - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Libuše Vacková

**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 27.6.2018 a 27.6.2018.**

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 14.03.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Doubravice 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:

- ČSOB, a.s. 273907003/0300 - ZBU
 - ČNB č. ú. 94-2015601/0710 - ZBU
 - ČSOB, a.s. 273907273/0300 - spořicí účet
- za období duben a říjen 2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcé uzavírala větší množství darovacích smluv fyzickým osobám pro novorozené děti a odměny za umístění v soutěži "O cenu obce Doubravice" a neziskovým organizacím, namátkově kontrolováno:

- darovací smlouva ze dne 27.6.2018 uzavřená s Farní charitou Dvůr Králové ve výši 3 000,- Kč na hrazení nákladů spojených s činností a provozem Farní charity
- darovací smlouva ze dne 4.4.2018 uzavřená s Oblastní charitou v Červenou Kostelci ve výši 20 000,- Kč pro Domov sv. Josefa v Žirči na zkvalitnění péče o lidi nemocné roztroušenou sklerózou.
- darovací smlouva ze dne 19.12.2018 uzavřená s Diakonií ČCE Dvůr Králové ve výši 8 000,- Kč na hrazení nákladů spojených s provozem pečovatelské služby
- darovací smlouva ze dne 18.12.2018 uzavřená se ZŠ Bílá Třemešná ve výši 10 000,- Kč.

Obec rovněž obdržela dar od obce Libotov, a to ve výši 2 000,- Kč

Dohody o provedení práce

Obec uzavřela dohodu o provedení práce se zastupitelkou obce na realizaci Doubravického občasníku a vedení kroniky. Tento pracovněprávní vztah byl v ZO schválen dne 26.3.2018 a byla předložena dohoda uzavřená dne 27.3.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období uzavřela dvě VZMR:

1. „Oprava krytu vozovky-účelové komunikace na p.p.č. 25/1 v kú. Zálesí u Dvora Králové“. Dle prohlášení starosty obce byla zaslána "Výzva k podání nabídky na VZMR" třem potencionálním dodavatelům prostřednictvím provozovatele poštovních služeb dne 28.2.2018 - doloženo ale pouze dvěma dodejkami. Lhůta pro podání nabídek končila dne 22.3.2018 ve 14. hodin. Základním kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena včetně DPH. Dle "Ustanovení hodnotící komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu" ze dne 6.3.2018 a čestného prohlášení o střetu zájmů z téhož dne, tři došlé nabídky splnily stanovená kritéria. Nabídky byly doloženy obálkami, které byly doručeny poštou s časovým a datumovým záznamem. Dle "Zprávy z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu" ze dne 22.3.2018 všechny došlé nabídky splnily podmínky, a tudíž bylo přistoupeno k hodnocení nabídek. Hodnotící komise nabídky posoudila a shledala jako nejvhodnější nabídku firmy Repare Trutnov s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou ve výši 764 193,05,- Kč včetně DPH. Obec postupovala při zadání této VZMR v souladu s vnitřní směrnicí ze dne 18.10.2016. Výběr dodavatele byl schválen v ZO dne 26.3.2018, Smlouvu o dílo byla uzavřena dne 18.4.2018 a to v souladu s podanou nabídkou. Dne 20.8.2018 byl uzavřen dodatek č. 1 na vícepráce ve výši 95 802,- Kč včetně DPH. Na profilu zadavatele byla

smlouva zveřejněna dne 23.4.2018 a dodatek č. 1 zveřejněn na profilu dne 13.9.2018 v souladu se zákonem. Výše skutečně uhrazené ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonem.

2. „Stavební úpravy v objektu sociálního a zdravotního centra Ježkův dům čp. 54 Doubravice“. Byla zaslána „Výzva k podání nabídky na VZMR“ včetně „Zadávací dokumentace na VZMR“ třem potenciálním dodavatelům prostřednictvím České pošty dne 11.4.2018 – doloženo dodejkami z téhož dne. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena ke dni 10.5.2018 do 14.00 hodin. Dle „Ustanovení komise ve výběrovém řízení VZMR“ ze dne 25.4.2018, stanovení hodnotící komise ze dne 25.4.2018 a „Zprávy z výběrového řízení VZMR“ ze dne 10.5.2018 bylo výběrové řízení zrušeno, a to z důvodu doručení pouze jedné nabídky, z čehož dle komise nelze posoudit, zda nabízená cena je ekonomicky výhodná.

Dne 17.8.2018 byla zadána nová „Výzva k podání nabídky na VZMR“ včetně „Zadávací dokumentace na VZMR“ třem potencialním dodavatelům prostřednictvím provozovatele České pošty dne 17.8.2018 a elektronické pošty ze dne – doloženo dvěma dodejkami. Lhůta pro podání nabídek končila dne 13.9.2018 do 14.00 hodin. Základním kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena včetně DPH. Dle „Ustanovení hodnotící komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu“ ze dne 3.9.2018, tři došlé nabídky splnily stanovená kritéria a bylo přistoupeno k hodnocení nabídek. Hodnotící komise nabídky posoudila a rozhodla dne 17.9.2018 o výběru vítězného dodavatele, a to firmu Stavhaus s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou ve výši 2 016 812,- Kč včetně DPH.

„Oznámení o výběru nejhodnější nabídky“ byla zaslána zbývajícím přihlášeným dodavatelům dne 18.9.2018 prostřednictvím České pošty – doloženo dodejkami. Výběr dodavatele byl schválen v ZO dne 17.9.2018. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 1.10.2018 a souhlasí s předloženým originálem. Na profilu zadavatele byla zveřejněna v souladu se zákonem

Faktura

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

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 na r. 2018 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na fyzické úřední i elektronické desce v souladu se zákonem od 9.3.2018 do 10.4.2018.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno odměňování uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období leden až prosinec 2018. Odměna je schválena a vyplácena v souladu s NV č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období duben a říjen 2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Předložena pokladní kniha za měsíc duben a říjen 2018, kniha je vedena v písemné podobě.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 byla schválena v ZO dne 11.12.2017. Tato pravidla byla zveřejněna na elektronické úřední desce od 13.12.2017 do schválení rozpočtu na rok 2018 a současně bylo na pevné úřední desce zveřejněno oznámení v souladu se zákonem.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 30.6.2018 a k 31.12.2018.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1-6, které byly schváleny starostou obce případně v zastupitelstvu obce. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem zveřejněna na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31.8.2018 a k 31.12.2018, nedostatky zjištěny nebyly, 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.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 26.3.2018 jako schodkový s příjmy ve výši 5 163 300,- Kč, výdaje ve výši 6 479 700,- Kč. Schodek ve výši 1 316 400,- Kč bude kryt s přebytků financí minulých let. Jako závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo stanovilo objem paragrafů RS. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce od 10.4.2018 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období uzavřela:

- smlouvu o poskytnutí dotace s KHK na zajištění dopravní obslužnosti. Poskytnutí dotace bylo schváleno v ZO dne 26.3.2018, smlouva byla uzavřena dne 23.5.2018 a dotace činí 19 345,- Kč. Příjemce, tj. KHK je povinen do 31.1.2019 doložit poskytovateli vyúčtování.
- smlouvu o poskytnutí dotace s Rescue Stopaři z.s. Doubravice. Poskytnutí dotace bylo schváleno v ZO dne 14.5.2018, smlouva byla uzavřena dne 24.5.2018 a dotace činí 3 500,- Kč. Příjemce je povinen do 30.11.2018 doložit poskytovateli vyúčtování.
- smlouvu o poskytnutí dotace s Dedivadlem z.s. Doubravice. Poskytnutí dotace bylo schváleno v ZO dne 26.3.2018, smlouva byla uzavřena dne 6.4.2018 a dotace činí 10 000,- Kč. Příjemce je povinen do 30.11.2018 doložit poskytovateli vyúčtování.

Dále obec poskytla příspěvky, které jsou smluvně podchyceny Městské knihovně Trutnov na obnovu knižního fondu a členské příspěvky DSO, MAS, SMO apod.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny k 31.12.2018 o tyto účelové dotace:

- účelovou neinvestiční dotaci ze SR na volby do Parlamentu ČR pod ÚZ 98071 ve výši 25 000,- Kč. Čerpání dotace bylo ve výši 12 774,- Kč, tato částka byla proúčtována na výnosový účet 672. Vratka dotace ve výši 12 223,- Kč je vedena na účtu 374 a byla vrácena v lednu 2019. Dotace nebyla předmětem kontroly.
- účelovou neinvestiční dotaci ze SR na volby do obecních zastupitelstev pod ÚZ 98187 ve výši 30 000,- Kč. Dotace byla čerpána ve výši 16 914,- Kč, tato částka byla proúčtována na výnosový účet 672. Vratka dotace ve výši 13 086,- Kč je vedena na účtu 374 a byla vrácena v lednu 2019 na účet poskytovatele. Dotace nebyla předmětem kontroly.
- účelovou neinvestiční dotaci ze SR na volby Prezidenta ČR pod ÚZ 98008 ve výši 22 981,- Kč. Dotace byla čerpána ve výši 24 503,-Kč a tato částka byla proúčtována na výnosový účet 672. Přeplatek dotace ve výši 1 522,- Kč je vedena na účtu 346. Dotace nebyla předmětem kontroly.
- účelovou neinvestiční dotaci z dotačního fondu KHK ve výši 50 400,- Kč na projekt "Krucifix na podstavě". Realizace dotace je stanovena od 1.1.2018 do 30.11.2019. Maximální procentuální dotace na výdajích projektu je 50 %. Dotace již byla vyúčtována a byla proúčtována na účet 672. Závěrečná zpráva byla poskytovateli předložena dne 19.9.2018. Potvrzení o akceptaci závěrečné zprávy bylo doloženo. Dotace nebyla předmětem kontroly.
- účelové neinvestiční dotace z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti pod UZ 13013 v celkové výši 195 000,- Kč. Dotace jsou zaúčtovány na účtu 672 a nebyly předmětem kontroly.

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

V kontrolovaném období obec uzavřela několik smluv na prodej pozemků. Namátkově byly kontrolovány:

Kupní smlouva ze dne 8.1.2018 na prodej pozemků p.p.č. 32/3 o celkové výměře 50 m2 a p.p.č. 32/4 o celkové výměře 61 m2 v k.ú. Doubravice u Dvora Králové nad Labem za kupní cenu

4 440,- Kč která byla splatná v hotovosti do pokladny obce v den podpisu smlouvy. Záměr prodat uvedené pozemky byl zveřejněn od 3.10.2017 do 24.10.2017. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 11.12.2017. Uvedená nemovitost vyřazena z majetku obce v den právních účinků vkladu do KN, tj. 10.1.2018.

Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18.4.2018 a na prodej pozemku p.p.č. 287/3 o celkové výměře 30 m2 v k.ú. Doubravice. V k.ú. Zálesí u Dvora Králové nad Labem, je na pozemku umístěn pomník, který zůstává ve vlastnictví obce, na kterém bude váznout věcné břemeno dle ujednání ve smlouvě a není tudíž předmětem převodu. Kupní cena je sjednána ve výši 1 200,- Kč a je splatná v hotovosti do pokladny obce v den podpisu smlouvy. Záměr prodat pozemek byl zveřejněn od 2.2.2018 do 21.2.2018. Prodej pozemku byl schválen v ZO dne 26.3.2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období r. 2019 - 2020, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Střednědobý výhled rozpočtu je stále zveřejněn na internetových stránkách

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. 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 duben a říjen 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 31.8.2018 a k 31.12.2018.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2018 a k 31.12.2018 tedy řádně dodržována.

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 a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 11.12.2017, 22.1.2018, 26.3.2018, 14.5.2018, 25.6.2018, 17.9.2018, 5.11.2018, 17.12.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za r. 2017 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 25.6.2018 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce ode dne do 28.6.2018. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zastupitelstvo také tentýž den projednalo a schválilo účetní závěrku obce za rok 2017.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Doubravice

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: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů
- § 65 odst. 6 - Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.
 - Kontrolou účtů 192 a 194 bylo zjištěno, že účetní jednotka chybně účtuje o opravných položkách a tyto vykazují neodpovídající zůstatky.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Doubravice za rok 2018

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

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

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů
- § 65 odst. 6 - Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.
 - Kontrolou účtů 192 a 194 bylo zjištěno, že účetní jednotka chybně účtuje o opravných položkách a tyto vykazují neodpovídající zůstatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Doubravice za rok 2018

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Doubravice 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

Doubrovica, dne 14.03.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslava Machačová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Libuše Vacková

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 Doubravice.

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 Doubravice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Miloš Valášek .

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 směnňou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 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: 14.03.2019

Miloš Valášek

.....
starosta obce

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Doubravice	Miloš Valášek
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Macháčová

KONTAKTY:

Bc. Jaroslava Macháčová 725 301 865 jmachacova@kr-kralovehradecky.cz

Libuše Vacková 736 521 913 lvackova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Doubravice 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	6 285 845,45 Kč
Příjem v roce 2017	5 361 067,00 Kč
Příjem v roce 2016	10 194 014,00 Kč
Příjem v roce 2015	7 285 087,00 Kč
Příjmy celkem	29 126 013,45 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	7 281 503,36 Kč
------------------------------------	------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	4 368 902,02 Kč
---------------------------------------	------------------------

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