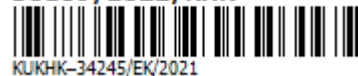




36189/2022/KHK



KUKHK-34245/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Polom, IČ: 00579165
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.10.2021
- 13.04.2022

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 19.07.2021 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 29.06.2021**

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 13.04.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Polom byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 28.12.2020. Celková výše příjmů 2 888 800,- Kč, výdajů 6 136 900,- Kč a financování 3 248 100,- Kč. Schodek rozpočtu a splátky úvěru jsou kryty přijatým úvěrem. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. 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. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 až 2026 dne 28.12.2020. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 24.5.2021. 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. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka obce byla v zastupitelstvu obce také schválena dne 24.5.2021.

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 a 8. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

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 31.12.2021.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady z hlediska jejich náležitostí, časové a věcné souvislosti a správnosti jejich zaúčtování v souvislosti s následujícími účetními případy:

uzavřenou darovací smlouvou (obec jako poskytovatel transferu)

- č. 97004 z 27.7.2021, výše 1 000,- Kč - předpis transferu
- č. 115 z 6.8.2021, výše 1 000,- Kč - poskytnutí transferu (výpis KB č. 115)

uzavřenými veřejnoprávními smlouvami o poskytnutí dotace (obec jako poskytovatel transferu)

- č. 76 19.5.2021, výše 1 700,- Kč - poskytnutí zálohy na transfer - vnitřní doklad

uzavřenou kupní smlouvou (obec jako prodávající):

- č. 12 z 20.1.2021, výše 493 200,- Kč – příjem zálohy na prodávaný pozemek
- č. 91003 z 27.1.2021, výše 493 200,- Kč - předpis kupní smlouvy, zúčtování zálohy a vyřazení pozemku
- č. 91003 z 27.1.2021, výše 335 693,94 Kč - zúčtování cenových rozdílů
- č. 92001 z 18.2.2021, výše 85 597,- Kč - zúčtování DPH

uzavřenými smlouvami o zřízení věcného břemene (obec jako povinná):

- č. 3206-32 z 27.06.2021, výše 9 680,- Kč - předpis náhrady (vystavená f č.102021)
- č. 103 z 14.07.2021, výše 9 680,- Kč - úhrada náhrady (výpis KB č. 103)

- č. 3208-35 z 22.08.2021, výše 4 840,- Kč - předpis náhrady (vystavená f č.132021)
- č. 136 z 22.09.2021, výše 4 840,- Kč - úhrada náhrady (výpis KB č. 136)

- č. 3206-36 z 8.6.2021, výše 9 680,- Kč - předpis náhrady (vystavená f č.142021)
- č. 127 z 3.9.2021, výše 9 680,- Kč - úhrada náhrady (výpis KB č. 127)

- č. 3208-37 z 22.08.2021, výše 11 858,- Kč - předpis náhrady (vystavená f č.152021)
- č. 136 z 22.09.2021, výše 11 858,- Kč - úhrada náhrady (výpis KB č. 136)

realizovanou veřejnou zakázkou:

- č. 2210 z 31.10.2021, výše 771 850,- Kč - předpis závazku (došlá faktura č. 21000106)
- č. 167, 168, 170, 171, 174 z 29.11., 30.11. 2.12., 3.12., 8.12.2021 v celkové částce 771 850,- Kč - úhrady faktur (výpis KB č. 167, 168, 170, 171, 174)

- č. 2211 z 31.11.2021, výše 224 062,50 Kč - předpis závazku (došlá faktura č. 21000109)
- č. 175, 176 z 9.12., 10.12.2021 v celkové částce 224 062,50 Kč - úhrady faktur (výpis KB č. 175, 176)

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

- KB č.ú. 24229571/0100 od 1. do 10.12.2021

Odměňování členů zastupitelstva

Dle předložených mzdových listů byla výše odměn členů zastupitelstva obce za období leden až září 2021 stanovena a jejich výplata provedena v souladu s platným nařízením vlády.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2021. 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 zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. a 31.12.2021. 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. a 31.12.2021.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období březen 2021 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 31.12.2021.

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 pasívech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

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 zaplácena 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.

V roce 2020 obec čerpala úvěr ve výši 516 331,35 Kč.

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. První splátka úvěru bude zaplácena dne 31.10.2021 ve výši 19 500,- Kč. Splatnost úvěru je dodatkem nově stanovena do 30.11.2035.

V roce 2021 obec čerpala úvěr ve výši 2 795 337,35 Kč. Celkem tedy je z úvěru čerpána částka 3 311 668,70 Kč.

Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2021 činí 3 253 168,70 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva z roku 2020:

položka 4122 - obec obdržela neinvestiční dotaci od KHK na základě Smlouvy č. 20RGI02-0139 na akci "Obnova vodní plochy na p.p.č. 19" ve výši 450 000,- Kč. Realizace akce byla smlouvou stanovena od 1.3.2019 do 31.12.2020, závěrečná zpráva do 31.12.2020. Obec předložila vyhotovenou závěrečnou zprávu ze dne 15.11.2020. Dále bylo předloženo Oznámení o akceptování dotace ze dne 3.2.2021. Dotace byla v roce 2021 zúčtována.

V roce 2021 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace:

ÚZ 98 071 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do Parlamentu ČR ve výši 31 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 11 601,- Kč, vratka dotace činí 19 399,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem. Vratka dotace byla odeslána dne 26.1.2022 v rámci finančního vyrovnání za rok 2021.

ÚZ 13 101 - obec obdržela neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti v celkové výši 135 000,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny ÚZ.

ÚZ 15 091 - obec obdržela neinvestiční dotaci od MŽP na základě Rozhodnutí č. HK031/21 ve výši 194 092,47 Kč na akci Aleje "Na vrších" a "Černá cesta". Obec předložila vyúčtování a protokol o převzetí realizovaných opatření, příjmy a výdaje jsou označeny ÚZ.

ÚZ 29 030 - obec obdržela neinvestiční dotaci od MZe prostřednictvím KÚ KHK v celkové výši 41 922,- Kč na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce uzavřela dne 27.7.2021 Darovací smlouvu s Linkou bezpečí na finanční dar ve výši 1 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 24.5.2021. Smlouva byla ke kontrole předložena.

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

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 25.1.2021 prodala své pozemky p.č. 88/9, p.č. 302/28 a p.č. 302/29 o celkové výměře 1 233 m² za dohodnutou kupní cenu 493 200,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 4.11. do 23.11.2020, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 23.11.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 27.1.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec na základě Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2020396/VB/1 uzavřené dne 25.5.2021 zřídila na pozemcích p.č. 90/45, 313/7 a 565/18 v k.ú. Polom ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. Děčín věcné břemeno spočívající v umístění, provozování, opravě a údržbě zařízení distribuční soustavy na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 8 000,- Kč bez DPH (9 680,- Kč s DPH), uhrazena byla dne 14.7.2021 na základě vystavené faktury. Zřízení věcného břemene zastupitelstvo obce schválilo dne 24.5.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 14.6.2021, oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-2011862/VB/1 uzavřené dne 21.5.2021 zřídila na pozemku p.č. 90/45 v k.ú. Polom ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. Děčín věcné břemeno spočívající v umístění, provozování, opravě a údržbě zařízení distribuční soustavy na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 4 000,- Kč bez DPH (4 840,- Kč s DPH), uhrazena byla dne 22.9.2021 na základě vystavené faktury. Zřízení věcného břemene zastupitelstvo obce schválilo dne 20.3.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 3.6.2021, oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2005326/VB/2 uzavřené dne 31.5.2021 zřídila na pozemcích p.č. 538 a 567/1 v k.ú. Polom ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. Děčín věcné břemeno spočívající v umístění, provozování, opravě a údržbě zařízení distribuční soustavy na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 8 000,- Kč bez DPH (9 680,- Kč s DPH), uhrazena byla dne 3.9.2021 na základě vystavené faktury. Zřízení věcného břemene zastupitelstvo obce schválilo dne 20.3.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 8.6.2021, oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2020091/VB/1 uzavřené dne 31.5.2021 zřídila na pozemcích p.č. 1/13 a 614/1 v k.ú. Polom ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. Děčín věcné břemeno spočívající v umístění, provozování, opravě a údržbě zařízení distribuční soustavy na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 9 800,- Kč bez DPH (11 858,- Kč s DPH), uhrazena byla dne 22.9.2021 na základě vystavené faktury. Zřízení věcného břemene zastupitelstvo obce schválilo dne 24.5.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 3.6.2021, oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla v roce 2020 ze svého rozpočtu na základě žádosti například tuto dotaci:
- Kultura Rychnov nad Kněžnou, s.r.o., výše dotace 1 700,- Kč, žádost ze dne 25.11.2020, schválena v zastupitelstvu obce dne 28.12.2020, smlouva uzavřena dne 26.4.2021.
Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala veřejnou zakázku např. na akci :

1. "Rekonstrukce místní komunikace 1C v obci Polom"

Na tuto akci bude poskytnuta dotace z MMR dle předloženého Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210A7661 ze dne 6.10.2021. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

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

VZMR byla zadána v souladu se směrnici - 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 Stavitelství Trynkl, s.r.o. s nabídkovou cenou 771 850,- Kč bez DPH (933 938,50 Kč s DPH). Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 27.9.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 29.9.2021. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

Obec uzavřela dne 15.11.2021 Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, kterým se mění předmět plnění z důvodu zjištěných skutečností po zahájení stavebních prací a dále cena díla. Dodatkem č. 1 se upravuje cena o částku 224 062,50 Kč bez DPH. Celková cena díla tedy nově činí 995 912,50 Kč bez DPH (1 205 054,13 Kč s DPH). Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele 23.11.2021. Dále byla předmětem kontroly fakturace této akce a její zaúčtování. Byly předloženy faktury č. 21000106 na 771 850,- Kč na a 21000109 na 224 062,50 Kč.

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

Obec má zřízen peněžní Fond na obnovu vodovodu vedený na účtu 419, finanční prostředky fondu jsou vedeny na odděleném bankovním účtu 236. Zůstatek tohoto účtu k 31.12.2021 činí 508,31 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 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Polom za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Polom - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,65 %
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 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 494 955,95 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.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

V Hradci Králové, dne 13.04.2022

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 13.04.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 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 směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000,- Kč.

Rozdělovník:

1. Obec 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	3 253 168,70 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		3 253 168,70 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
Příjem v roce 2018	3 975 469,00 Kč
Příjmy celkem	18 388 085,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	4 597 021,25 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	70,77%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	2 758 212,75 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	494 955,95 Kč
Překročení v procentech	11%