



28832/2022/KHK



KUKHK-37735/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Albrechtice nad Orlicí, IČ: 00579106
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.11.2021
- 23.03.2022

na základě písemné žádosti obce Albrechtice nad Orlicí 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 26.07.2021 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 Albrechtice nad Orlicí
Na výsluní 275
517 22 Albrechtice nad Orlicí

Zástupci za Obec:

starosta - Jaromír Kratěna
administrativní pracovnice - Petra Berounská
referent majetkové správy - Jaroslav Kupka
místostarostka - Alena Mylerová, DiS.
účetní - Ivona Voborníková

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:
Martina Paďouková

**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 a 04.10.2021.**

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 23.03.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice nad Orlicí byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo radou obce v delegované pravomoci. V roce 2021 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 v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu obec hospodařila dle pravidel rozpočtového provizoria, která byla schválena v zastupitelstvu obce dne 25.11.2020. Zveřejněno v souladu s platným zákonem dne 2.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 1.2.2021 jako schodkový v celkové výši příjmů 15,684.207,91 Kč, výdajů 23,189.957,22 Kč a financování 7,505.749,31 Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 13.1.2021 do 1.2.2021. Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 12.2.2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo obce schválilo příspěvek na provoz své příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Albrechtice nad Orlicí ve výši 1,214.600,- Kč dne 1.2.2021, příspěvkové organizaci oznámeno dopisem ze dne 15.2.2021.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2023 dne 10.9.2019. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 19.5.2021 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 26.4.2021 do 19.5.2021 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 28.5.2021.

Současně byla v zastupitelstvu obce schválena jako samostatný bod účetní závěrka obce za rok 2020.

Účetní závěrka příspěvkové organizace zřízené obcí byla schválena v radě obce dne 14.4.2021.

Protokoly o schválení účetní závěrky předloženy.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období duben a listopad 2021 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Při kontrole bylo zjištěno chybné účtování dokladu č. 200160 ve výši 5.000,- Kč - účtováno SU 688, mělo být účtováno SU 642, obec doložila opravu opravným dokladem č. 610058 ze dne 1.10.2021

Při kontrole bylo zjištěno chybné účtování dokladu č. 430102 ve výši 630,- Kč - a č. 430075 ve výši 630,- Kč účtováno SU 543, mělo být účtováno SU 501, obec doložila opravu opravným dokladem č. 610065 ze dne 1.11.2021

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 2021, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 30.9.2021 a 31.12.2021.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy k 30.9.2021 a 31.12.2021.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 30.9.2021 a 31.12.2021. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou 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. Účet FRB zrušen, finanční prostředky dne 2.8.2021 převedeny na běžný účet obce u KB č.ú. 21220571/0100.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2021 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 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období duben a listopad 2021 a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha je vedena v elektronické podobě.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období duben a listopad 2021 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Dále doklad V21000029 z 31.3.2021 cestovní náhrada.

Faktura

Kontrolovány byly přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben a listopad 2021.

Faktura číslo 2021037 uhrazená dokladem číslo 200048 ze dne 9.3.2021.

Faktura číslo 2021055 uhrazená dokladem číslo 200060 ze dne 31.3.2021.

Faktura číslo 2021072 uhrazená dokladem číslo 200066 ze dne 12.4.2021.

Faktura číslo 2021165 uhrazená dokladem číslo 880001 ze dne 17.8.2021.

Faktura číslo 2021237 uhrazená dokladem číslo 880002 ze dne 12.10.2021.

Bankovní výpis

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

ČNB č. účtu 94-518571/0710

Komerční banky a.s. č. účtu 21220571/0100

Komerční banka č. účtu 19-8563850267/0100 - FRB k 2.8.2021 splacen

Komerční banky č. účtu 27-807160267/0100 - účet bytů - zrušen k 2.12.2021

Komerční banky č. účtu 35-1974461547/0100 - úvěrový účet

za období duben 2021.

Zůstatky předložených výpisů běžných účtů k 30.9.2021 a 31.12.2021 souhlasí na zůstatky účtů 231, 236 a 451 vykázané v Rozvaze sestavené k 30.9.2021 a 31.12.2021.

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

Ke kontrole předložena Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku, obec (nabyvatel) ze dne 30.3.2021 s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 233/3 o výměře 423 m² v účetní hodnotě 2.681,82 Kč. Bezúplatné nabytí pozemku bylo v zastupitelstvu obce schváleno 10.3.2021. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 31.3.2021.

Ke kontrole předložena Kupní smlouva s fyzickou osobou na nákup podílu pozemku p.č. 175/1 a p.č. 175/3 v k.ú. Albrechtice nad Orlicí, uzavřená dne 13.12.2021 za dohodnutou kupní cenu ve výši 18.158,- Kč, nákup pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 18.11.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 16.12.2021, pozemek zařazen ke dni podání návrhu na vklad.

Ke kontrole předložena Kupní smlouva s ORLICKÁ ZEMĚDĚLSKÁ, a.s. na nákup pozemku p.č. 140/2 o výměře 637 m² -vodní plocha a p.č.152/3 o výměře 165 m² v k.ú. Albrechtice nad Orlicí, uzavřená dne 1.11.2021 za dohodnutou kupní cenu ve výši 40.000,- Kč, nákup pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 6.10.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 4.11.2021, pozemek zařazen ke dni podání návrhu na vklad.

Smlouvy o věcných břemenech

Ke kontrole předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. VBO/5027/2021 ze dne 23.8.2021 s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemcích p. č.109/6, 109/7, 109/10, 109/12, 109/13, 109/14, 109/16, 109/17, 109/24, 109/25, 109/27, 109/31, 109/32 a 375/1 v k. ú. Albrechtice nad Orlicí, za účelem zařízení distribuční soustavy za úplatu ve výši 37.437,- Kč. Schváleno v zastupitelstvu obce dne 14.7.2021. Právní účinky vkladu do KN dne 20.8.2021, finanční prostředky byly na bankovní účet obce připsány dne 27.9.2021.

Darovací smlouvy

Obec na základě Darovací smlouvy ze dne 15.3.2021 s fyzickou osobou, obdržela finanční dar ve výši 18.000,- Kč poskytnutý za účelem podpory v oblasti sociálních služeb pro občany.

Obec na základě Darovací smlouvy ze dne 24.9.2021 s Domácí hospic Setkání, o.p.s., poskytla částku ve výši 3.000,- Kč, na podporu činnosti svazu. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 1.9.2021.

Obec na základě Darovací smlouvy - neúčelový finanční dar ze dne 8.9.2021 s Klub dětí a mládeže Hradec Králové, poskytla částku ve výši 5.000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 1.9.2021.

Obec na základě Darovací smlouvy - neúčelový finanční dar ze dne 22.9.2021 s SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Albrechtice nad Orlicí, poskytla částku ve výši 11.000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 1.9.2021.

Obec na základě Darovací smlouvy - neúčelový finanční dar ze dne 14.9.2021 s Oblastní charita Červený Kostelec, poskytla částku ve výši 3.000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 1.9.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu č. 1/2021 sjednanou s Geriatrickým centrem Týniště nad Orlicí, z. s. na poskytnutí neinvestiční dotace - na poskytování pečovatelských služeb na území obce ve výši 70.000,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 12.2.2021 a schválena v zastupitelstvu obce dne 1.2.2021 na základě Žádosti ze dne 18.11.2020. Smlouva byla zveřejněna na stránkách obce dne 17.2.2021. Poskytovatel si vymínil předložit vyúčtování do 15.1.2022. Dotace je vedena na účtu 373. Vyúčtování předloženo ve výši 33.225,44 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 36.774,56 Kč byla dne 31.12.2021 vrácena na účet obce, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu č. 2/2021 sjednanou s Domovy na Orlici Albrechtice nad Orlicí, na poskytnutí neinvestiční dotace - spolufinancování dovozu stravy do domácností ve výši 40.000,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 11.3.2021 a schválena v radě obce dne 3.3.2021 na základě Žádosti ze dne 12.1.2021. Poskytovatel si vymínil předložit vyúčtování do 15.1.2022. Dne 7.6.2021 byla předložena výpověď veřejnoprávní smlouvy z důvodu ukončení činnosti dovozu stravy k 31.8.2021. Vyúčtování bylo předloženo ve výši 16.992,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 23.008,- byla dne 7.9.2021 vrácena na účet obce, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu č. 3/2021 sjednanou s fyzickou osobou na poskytnutí investiční dotace - za účelem nákupu a instalace domácí čistírny odpadních vod se vsakem pro rodinný dům ve výši 30.000,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 27.5.2021 a schválena v radě obce dne 19.5.2021 na základě Žádosti ze dne 17.5.2021. Poskytovatel si vymínil předložit vyúčtování do 30.11.2021. Vyúčtování bylo předloženo, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu č. 4/2021 sjednanou se Sportovním klubem Albrechtice nad Orlicí, z. s. na poskytnutí neinvestiční dotace - financování údržby travnatých ploch, údržba areálu, ostatních nákladů na el. energii - závlahu a na sportovní vybavení pro potřeby fotbalových mužstev ve výši 160.000,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 12.8.2021 a schválena v zastupitelstvu obce dne 14.7.2021 na základě Žádosti ze dne 12.7.2021. Smlouva byla zveřejněna na stránkách obce dne 17.8.2021. Poskytovatel si vymínil předložit vyúčtování do 15.12.2021. Dotace je vedena na účtu 373. Vyúčtování bylo předloženo, dotace byla zúčtována.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela dne 19.7.2021 Smlouvu o úvěru č. 99030279408 s Komerční bankou, a.s. s úvěrovou částkou do výše 8,000.000,- Kč na účel "Spolufinancování investičních projektů", měsíční splátky stanoveny ve výši 95.300,- Kč v období od února 2023 do listopadu 2029, první splátka stanovena na 31.1.2023 ve výši 95.300,- Kč, poslední splátka bude zaplacená do 31.12.2029 ve výši 90.100,-Kč, úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky, v zastupitelstvu obce schváleno dne 14.7.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 193.714,99 Kč, ÚZ 98037,
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 31.000,- Kč, ÚZ 98071 na volby do Parlamentu České republiky, čerpáno ve výši 25.664,45 Kč,

- prostřednictvím KÚ KHK neinvestiční průtokovou dotaci ve výši 37.000,- Kč na projekt "Řemeslo a budoucnost" pro Základní školu a mateřskou školu Albrechtice nad Orlicí. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace,

- prostřednictvím KÚ KHK neinvestiční průtokovou dotaci ve výši 32.000,- Kč na projekt "Probouzíme etické a hudební citění u dětí" pro Základní školu a mateřskou školu Albrechtice nad Orlicí. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace,

- průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT pod ÚZ 33063 ve výši 531.282,- Kč na projekt "Výzkum, vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů" pro Základní školu a mateřskou školu Albrechtice nad Orlicí. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace.

– prostřednictvím KÚ KHK neinvestiční dotace ve výši 9.529,- Kč, ÚZ 29030 z kapitoly MZ poskytnutá na akci "Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020"

Obec předložila Rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace č. 117D8210A7642, Ex ante ze dne 18.11.2021 z Ministerstva pro místní rozvoj, program Podpora rozvoje regionů 2019+, projekt "Stavební úpravy místní komunikace ul. Zahradní" ve výši 2,698.083,- Kč. Doba realizace projektu do 31.8.2022. Závěrečné vyhodnocení předložit do 31.12.2022. Obec finanční prostředky dosud neobdržela.

Obec předložila Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 16.11.2021 z Ministerstva vnitra, program Dotace pro jednotky SDH obcí na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2021 ve výši 14.000,- Kč, ÚZ 14004.

Dotace z roku 2020

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20POVU1-0097 ze dne 19.6.2020. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Rekonstrukce veřejného osvětlení – Albrechtice nad Orlicí – příloha ke kabel. rozvodům 1kV-ČEZ Distribuce, a.s.", ve výši 894.000,- Kč. Realizace projektu od 1.1.2020 do 30.11.2021. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 30.12.2021. Závěrečnou zprávu předložit do 30.12.2021. Obec finanční prostředky obdržela dne 1.7.2020. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472. Předložen Dodatek č.1, kterým se prodlužuje předložení Závěrečné zprávy do 28.2.2022. Předložena Závěrečná zpráva ze dne 11.1.2022 a Akceptace, dotace byla zúčtována.

Dotace z roku 2019

Obec předložila Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. 115D312040433, Ex post ze dne 1.10.2019 z Ministerstva životního prostředí, na realizaci projektu s názvem "Protipovodňová opatření pro obec Albrechtice nad Orlicí", ve výši 1,077.875,31 Kč. Realizace projektu do 30.4.2022. Závěrečnou zprávu předložit do 31.7.2022. Obec finanční prostředky dosud neobdržela.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Stavební úpravy místní komunikace ul. Zahradní"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 19.5.2021, v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Na tuto akci bude poskytnuta dotace z Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 2,698.083,-Kč. Nejvhodnější nabídku podala firma STAVITELSTVÍ DS, s.r.o., Mírová 1446, Rychnov nad Kněžnou s nabídkovou cenou 4,081.375,34 Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 20.9.2021, na profilu zadavatele zveřejněna dne 14.10.2021. Uzavřen Dodatek č.1 ze dne 22.11.2021, jímž se cena díla z důvodu méněprací a víceprací navyšuje na 4,131.227,20 Kč bez DPH. Na profilu zadavatele zveřejněn dne 30.11.2021.

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 rady obce.

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 z jednání zastupitelstva včetně usnesení.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Na základě pověření ze dne 4.1.2021 byla provedena veřejnosprávní kontrola u zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Albrechtice nad Orlicí. Obec předložila Protokol o provedené kontrole ze dne 31.10.2021.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice nad Orlicí

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 Albrechtice nad Orlicí za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Albrechtice nad Orlicí za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Albrechtice nad Orlicí - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Albrechtice nad Orlicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Albrechtice nad Orlicí 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

Hradec Králové dne 23.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Martina Paďouková

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 Albrechtice nad Orlicí byl projednán dne , 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, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 Albrechtice nad Orlicí
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Kateřina Krčková	734 481 687	kkreckova@kr-kralovehradecky.cz
Martina Paďouková	702 231 491	mpadoukova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Albrechtice nad Orlicí 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	7 413 426,00 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		7 413 426,00 Kč

Příjem v roce 2021	17 672 215,00 Kč
Příjem v roce 2020	18 665 408,00 Kč
Příjem v roce 2019	16 885 419,00 Kč
Příjem v roce 2018	16 350 918,00 Kč
Příjmy celkem	69 573 960,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	17 393 490,00 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	42,62%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	10 436 094,00 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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