



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Říčky v Orlických horách, IČ: 00579149
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.8.2015
- 8.3.2016

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 Říčky v Orlických horách
čp. 2
517 61 Rokytnice v Orlických horách

Zástupci za Obec:

- Ing. Jaroslav Kuchta - starosta
- Romana Macháňová - účetní od 01.05.2012

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Richard Holenda
Renata Lorencová

**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 24.6. a 29.6.2015**

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 - Obec Říčky v Orlických horách - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů před projednáním po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23.01.2015 do 09.02.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo obce schválilo pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015 dne 01.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovým opatřením č. 1 a 4, schváleno starostou dne 31.03.2015, 30.10.2015 a č. 2, 3 a 5 schváleno v ZO dne 25.06.2015, 24.09.2015 a 10.12.2015.
Rozpočtový výhled	Obec má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., na období tří let (2015 - 2017), v ZO schváleno dne 27.02.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZO dne 12.02.2015 jako schodkový ve výši příjmů 3 410 750,- Kč a výdajů 3 744 354,- Kč. Schodek bude kryt zůstatkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2014 byl projednán v zastupitelstvu obce a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to s výhradou dne 04.05.2015. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup. Obec zároveň schválila účetní závěrku za rok 2014.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny bankovní účty: - u ČS, č. ú. 1240087349/0800, zůstatek účtu k 31.12.2015 činí 312 633,11 Kč, - u ČNB, č. ú. 94-2118571/0710, zůstatek účtu k 31.12.2015 činí 308 175,09 Kč. Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeného v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2015.
Evidence poplatků	Poplatky jsou vedeny v PC v tabulce.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků. 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 inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena (Excel).
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena (software).

Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Vyplacení odměn v období leden - prosinec 2015 odpovídá jejich stanovení.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období březen a říjen 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Doklady nebyly uspořádány z časového hlediska (chronologicky). Doporučení: kontrolní orgán doporučuje kopírovat doklady (paragony), které v krátkém čase blednou, čímž by nedošlo k uchování účetních záznamů.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena (software).
Příloha rozvahy	Byla předložena Příloha k účetní závěrce sestavená ke dni 30.06.2015 a 31.12.2015. Kontrolou výkazu bylo zjištěno, že neeviduje správné zvýšení transferů v části C. Chybně uvedena analytika u účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.
Rozvaha	Byla předložena rozvaha sestavená ke dni 30.06.2015. Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2015. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 19 012 161,90Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2015 činí 17 138 935,78 Kč. Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Korekce k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku byla provedena. Byly provedeny opravné položky k účtu 311 - Odběratelé ve výši 25 102,- Kč a k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 1 200,- Kč. Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje ztrátu ve výši 94 873,84 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období březen a říjen 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 sestavený ke dni 30.06.2015 a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30.06.2015 a 31.12.2015.
Darovací smlouvy	Obec jako obdarovaný uzavřela darovací smlouvu: - dne 17.07.2015 s KHK na finanční dar ve výši 70 000,- Kč za umístění v soutěži "Čistá obec 1014",

	<p>- dne 03.08.2015 s BD trans, spol. s r.o. na peněžítý dar ve výši 1 000,- Kč, finanční prostředky budou využity na volnočasové aktivity dětí a mládeže,</p> <p>- dne 03.08.2015 s fyzickou osobou na peněžítý dar ve výši 1 000,- Kč, finanční prostředky budou využity na volnočasové aktivity dětí a mládeže,</p> <p>- dne 18.08.2015 s fyzickou osobou na peněžítý dar ve výši 5 000,- Kč, finanční prostředky budou využity na volnočasové aktivity dětí a mládeže.</p> <p>Obec jako dárce uzavřela darovací smlouvu:</p> <p>- dne 03.01.2015 na částku 5 000,- Kč se SKI KLUB Ústí nad Orlicí, spol. s r.o., na hrazení nákladů spojených s 53. ročníkem mezinárodních lyžařských závodů žákovských kategorií Skiinterkriterium 2015,</p> <p>- dne 02.01.2015 na částku 30 000,- Kč se SKI KLUB Ústí nad Orlicí, spol. s r.o., na činnost a ekologické účely.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<p>Obec poskytla ze svého rozpočtu neinvestiční dotaci Městu Rokytnice v Orlických horách na základě veřejnoprávní smlouvy ze dne 14.07.2015 ve výši 26 248,- Kč na zajištění úpravy běžeckých tratí v okolí Rokytnice v Orlických horách v roce 2015. Dotace je splatná do 30.06.2015, vyúčtování bude předloženo poskytovateli do 31.12.2015. V ZO schváleno dne 25.06.2015.</p> <p>Obec poskytla ze svého rozpočtu finanční příspěvky a dotace na základě uzavřených smluv:</p> <p>- ze dne 16.03.2015 o poskytnutí finančních prostředků ve výši 960,- Kč Mikroregionu Rychnovsko,</p> <p>- ze dne 08.04.2015 o poskytnutí mimořádného členského příspěvku ve výši 1 964,- Kč Mikroregionu Rychnovsko,</p> <p>- ze dne 14.07.2015 neinvestiční dotaci Městu Rokytnice v Orlických horách na základě veřejnoprávní smlouvy ve výši 26 248,- Kč na zajištění úpravy běžeckých tratí v okolí Rokytnice v Orlických horách v roce 2015, dotace je splatná do 30.06.2015, vyúčtování bude předloženo poskytovateli do 31.12.2015, v ZO schváleno dne 25.06.2015.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>V průběhu roku 2015 budou příjmy obce posíleny o účelové dotace:</p> <p>- z MŽP dle rozhodnutí č. 115D122004034 ze dne 13.02.2015 na akci "Regenerace aleje podél hlavní komunikace v obci Říčky v Orlických horách", celkové výdaje projektu činí 605 537,- Kč, z toho dotace ze SR činí 423 875,90 Kč, realizace projektu je stanovena do dne 31.12.2015, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce je stanoveno nejpozději do 30.06.2016; obec obdržela finanční prostředky ve výši 404 199,60 Kč (ÚZ 15319), dohad dotace byl proveden,</p>

	<p>předmětem kontroly bylo dále účtování přijetí dotace; čerpání dotace je předmětem kontroly poskytovatele,</p> <p>- byla předložena Smlouva č. 141810356 o poskytnutí podpory ze SFŽP ze dne 30.03.2015, na základě které měl fond poskytnout obci částku ve výši 30 276,85 Kč na akci "Regenerace aleje podél hlavní komunikace v obci Říčky v Orlických horách", dotace představuje 5 % celkových způsobilých výdajů, které činí 605 537,- Kč, obec obdržela finanční prostředky ve výši 28 871,40 Kč (ÚZ 90001), dohad dotace byl proveden, předmětem kontroly bylo dále účtování přijetí dotace; čerpání dotace je předmětem kontroly poskytovatele.</p> <p>Dotace z roku 2011:</p> <p>- v roce 2011 investiční dotaci ve výši 47 000,- Kč, podíl příjemce musí činit nejméně 47 000,- Kč, dotace nebyla dosud čerpána, termín realizace prodloužen do 31.12.2016.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo ke dni 25.08.2015 k bezplatnému převodu pozemků p.č. 495/1, 495/2 a 516/1 od České republiky - Státního pozemkového fondu. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 07.05.2015.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec uzavřela jako povinná dne 16.02.2015 smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. na zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na p.č. 1143/5 za jednorázovou úplatu ve výši 7 000,- Kč, uhrazeno dne 27.03.2015. V ZO schváleno dne 12.02.2015. Vklad do KN dne 24.02.2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Byla provedena kontrola dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2015 byla realizována níže uvedená zakázka.</p> <p>1) „Regenerace aleje podél hlavní komunikace v obci Říčky v orlických horách“</p> <p>- VZ je spolufinancována z OPŽP – viz Rozhodnutí IČ EDS 115D122004034, ze dne 13. 2. 2015, Smlouva č. 14181356, ze dne 30. 3. 2015,</p> <p>- vzhledem k tomu, že předmětná VZ je spolufinancována z OPŽP, je pod kontrolou poskytovatele – SFŽP, byla zvolena pouze námatková kontrola zejména procesních úkonů zadavatele s odkazem na ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“), se zaměřením zejména na minimalizaci případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace;</p>

porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro obec zásadní dopad na hospodaření,

- předmětem této kontroly není programová dokumentace, specifické podmínky programu apod., vztahující se k předmětné VZ,
- výzva k podání nabídek – zástupce zadavatele – Ing. Petr Vlášek, Hradec Králové, výzva zpracována, podepsána, ze dne 10. 9. 2014; VZ na služby, jedná se o VZMR, předmětem VZ je ošetření dřevin a dosadby, předpokládaná hodnota VZ – 818 541,- Kč bez DPH, zpracován projekt – zpracoval architekt Ing. Hladíková, návrh smlouvy zpracován, lhůta pro podání nabídek – 26. 9. 2014, hodnotící kritéria – nejnižší nabídková cena v Kč bez DPH včetně rozpočtové rezervy,
- VZ zveřejněna na úřední desce obce – viz <http://www.obecricky.cz/archiv-uredni-deska/>,
- oslovení byli 3 uchazeči – viz dodejky,
- doručeny byly celkem 4 nabídky – viz seznam uchazečů VZ – zpracován, podepsán, ze dne 26. 9. 2014,
- protokol o otevírání obálek z jednání hodnotící komise a s posouzení a hodnocení nabídek - zpracován, podepsán, ze dne 26. 9. 2014, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč – ÁLMA – Linné s.r.o., Hradec Králové – nabídková cena 582 112, 60 Kč s DPH včetně rozpočtové rezervy,
- jmenování člena komise pro otevírání obálek – zpracováno, podepsáno, ze dne 18. 9. 2014,
- prohlášení člena komise pro otevírání obálek a hodnotící komise – zpracováno, podepsáno, ze dne 26. 9. 2014,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 29. 9. 2014, odesláno – viz dodejky,
- rozhodnutí o vyloučení nabídky ze zadávacího řízení – vyloučen uchazeč Jakub Hrůša z důvodu nesplnění technických kvalifikačních požadavků – rozhodnutí odesláno viz dodejka,
- smlouva o dílo – oboustranně podepsána 22. 10. 2014, zhotovitel díla ÁLMA – Linné s.r.o., nabídková cena souhlasí s cenou předloženou uchazečem, tj. 481 084, 80 Kč bez DPH, s DPH 582 1112, 60 Kč,
- změnové listy – Změnový list č. 1 - předmětem změnového listu byla změna výsadby z důvodu rozšíření komunikace viz projekt – viz SÚS HK – viz vyjádření; Změnový list č. 2 – dřevina ohořela požárem v koruně při požáru kontejneru – odumření – vyjmutí z projektu (za všechny dřeviny byla náhrada) – poskytovatelem byly změnové listy odsouhlaseny – viz Benefil.

Doporučení k předmětné VZ, realizované z rozpočtu EU:
- s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména

	<p>čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, upozornit zadavatele na níže uvedené:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na hospodaření obce, - dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci, - po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti, - v případě jakýchkoli pochybností, žádat poskytovatele o vyjádření, stanovisko apod., aby tak byla eliminována jakákoli rizika, plynoucí z čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU. <p>Touto kontrolou, není dotčena kontrola jiných věcně příslušných dozorových orgánů, poskytovatele apod.</p>
<p>Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce ze dne 01.12.2014, 12.02.2015, 04.05.2015, 25.06.2015, 24.09.2015, 05.11.2015 a 10.12.2015.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Říčky v Orlických horách

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
- § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že:
 - - účet 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti a 194 - Opravné položky k odběratelům neodpovídá skutečnosti, jelikož vytvořené opravné položky k některým pohledávkám (již plně odepsaným) byly zrušeny, aniž by tyto pohledávky byly převedeny do podrozvahové evidence,
 - - účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku neodpovídá skutečnosti, jelikož z tohoto účtu byla chybně odúčtována částka ve výši 45 000,- Kč (poskytnutý příspěvek na pořízení sypače), mělo být proúčtováno proti účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery.

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
- § 11 odst. 1 písm. c) - Účetní doklady neobsahovaly peněžní částku nebo informaci o ceně nebo vyjádření množství. **(napraveno)**
 - Účetní doklady obsahovaly peněžní částku, avšak v jiné výši než uvádí příjmový podkladní dokl. č. 227 ze dne 05.11.2014 a výdajový pokladní dokl. č. 231 ze dne 06.11.2014.
 - Kontrolou účetnictví za měsíc říjen bylo zjištěno, že uvedený nedostatek se již nevyskytuje. Obec přijala systémové opatření.
 - § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. **(napraveno)**
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že:
 - - účet 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek nevykazuje žádný zůstatek, avšak na tento účet mělo být účtováno pořízení územního plánu - je chybně vykazován na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek,
 - - účet 081 - Oprávky ke stavbám neodpovídá skutečnosti, jelikož nebyl prováděn odpis k majetku "zóna aktivního odpočinku",
 - - účet 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti a 194 - Opravné položky k odběratelům neodpovídají skutečnosti vzhledem k tomu, že byly k některým pohledávkám prováděny opravné položky nad výši skutečné pohledávky (např. pohledávka ve výši 38 000,- Kč vykazuje opravnou položku ve výši 60 800,- Kč (účet 315), pohledávka ve výši 10 575,- Kč (účet 311) vykazuje opravnou položku ve výši 13 747,50 Kč a další)
 - - účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery neodpovídá skutečnosti vzhledem k tomu, že bylo chybně provedeno zúčtování do výnosů na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů,
 - - účet 388 - Dohadné účty aktivní nevykazuje žádný zůstatek, avšak měl být proveden dohad na investiční dotaci ve výši 2 112 942,70 Kč, dále nebyl proveden dohad na přijaté zálohy ve výši 14 000,- Kč,
 - - účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku neodpovídá skutečnosti, jelikož nebyl proveden dohad na investiční dotaci ve výši 2 112 942,70 Kč,
 - - účet 406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody neodpovídá skutečnosti vzhledem k tomu, že byl chybně použit pro účtování tvorby opravných položek k pohledávkám.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že uvedené nedostatky se již nevyskytují. Byly předloženy opravné doklady č. 1200, 1201, 1202 a 1203 ze dne 31.03.2015.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Říčky v Orlických horách - za rok 2015

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
- § 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
 - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že:
 -
 - - účet 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti a 194 - Opravné položky k odběratelům neodpovídá skutečnosti, jelikož vytvořené opravné položky k některým pohledávkám (již plně odepsaným) byly zrušeny, aniž by tyto pohledávky byly převedeny do podrozvahové evidence,
 - - účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku neodpovídá skutečnosti, jelikož z tohoto účtu byla chybně odúčtována částka ve výši 45 000,- Kč (poskytnutý příspěvek na pořízení sypače), mělo být proúčtováno proti účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Říčky v Orlických horách - za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Říčky v Orlických horách - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Říčky v Orlických horách, dne 8.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lenka Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Renata Lorencová

.....
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 Říčky v Orlických horách o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jaroslav Kuchta

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, ne hospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani ne hospodařil s jinými cizími zdroji, 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Ing. Jaroslav Kuchta

.....
starosta

.....
podpis