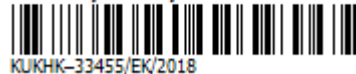




29312/2019/KHK



KUKHK-33455/EK/2018

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Liberk, IČ: 00275051
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.11.2018
- 11.3.2019 - 12.3.2019

na základě písemné žádosti obce Liberk 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 03.07.2018 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 Liberk 70

517 12 Liberk

Zástupci za Obec:

- Jiří Šimerda - starosta
- Ing. Eva Bodenbergerová - místostarostka
- Bc. Denisa Kotyzová - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:
Nikola Ottová

**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 1.8.2018.**

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 12.03.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Liberk byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy v hlavní a v hospodářské činnosti, včetně sociálního fondu u účtů vedených:

- ČS, a.s. č.ú. 1240011379/0800 v hlavní činnosti,
- ČS, a.s. č.ú. 9021-1240011379/0800 v hospodářské činnosti,
- ČS, a.s. č.ú. 107-1240011379/0800 sociální fond,
- ČNB č.ú. 94-112571/0710
- ČNB č.ú. 20095/112571/0710 v hospodářské činnosti

za období květen a říjen 2018, bez zjištěných nedostatků.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Oprava autobusových zastávek Hláska, Liberk" - zakázka byla zadána výzvou k podání nabídek na zakázku malého rozsahu, stavební práce, jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH, předpokládaná hodnota zakázky byla určena Kč 886.460,59 bez DPH. Výzva byla předána 3 potencionálním uchazečům, nabídku podal 1 z nich. Dle Protokolu o otvírání obálek s podanou nabídkou ze dne 16.4.2018 shledala komise nabídku uchazeče jako neúplnou a byl požádán o doplnění údajů, které tento účastník obratem doplnil. Dle zápisu o posouzení nabídek ze dne 25.4.2018 shledala hodnotící komise jako jedinou a nejvýhodnější nabídku účastníka Pavla Nejmana s nejnižší podanou nabídkovou cenou Kč 871.352,- bez DPH. SOD byla uzavřena dne 9.5. 2018, a to plně v souladu s podanou vítěznou nabídkou. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 9.5. 2018, tedy v souladu se zákonem. Uveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky bylo na profilu zadavatele provedeno dne 12.3.2019.

Faktura

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

Hlavní kniha

Kontrolováno bylo účetní období květen a říjen 2018 v hlavní a hospodářské činnosti v návaznosti na bankovní výpisy a účetní doklady a nebyly zjištěny žádné nedostatky.

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 obce na rok 2018 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup byl zveřejněn 21.11.2017 do 15.12.2017.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány v hlavní činnosti za období květen 2018 a hospodářské činnosti za období květen a říjen 2018 v návaznosti na pokladní knihy a správnost jejich zaúčtování. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období květen a říjen 2018 v hlavní (dvě pokladní knihy) a za období květen v hospodářské činnosti (dvě pokladny) a nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 31.10. 2018 a k 31.2.2018, nedostatky zjištěny nebyly.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 9 rozpočtových opatření a do konečného přezkoumání byly schváleny další 3 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31.10.2018 a k 31.2.2018, 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.

Rovněž kontrolou účtu peněžního fondu v porovnání se zdroji jeho krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondu účetní jednotky tedy bylo účtováno správně. Vykazovaný zůstatek fondu souhlasí s údajem uvedeným v části F přílohy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na r. 2018 byl schválen ZO dne 14.12.2017 jako schodkový ve výši příjmů 19.538.000,- Kč a výdajů 30.504.000,- Kč. Jako závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo

stanovilo objem paragrafů RS a změny mezi jednotlivými položkami uvnitř paragrafů, při jejich nepřekročení jsou v kompetenci hlavní účetní obce jako správci rozpočtu. Schválený rozpočet byl 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.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu poskytuje řadu dotací na sportovní a společenské aktivity a dále poskytuje dotace do sociální oblasti. Zastupitelstvo obce schválilo a následně obec vyhlásila dotační program pro poskytování dotací z rozpočtu obce Liberk na rok 2018. Vyvěšení vyhlášeného dotačního programu bylo řádně zveřejněno na úřední desce i úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Obec poskytuje i individuální dotace, namátkově kontrolovány např.

- Římskokatolická farnost - děkanství Rychnov nad Kněžnou - dotace ve výši Kč 30.000,- Kč na činnost. V ZO schváleno dne 27.7.2018, vyúčtováno dne 23.10.2018.

- Římskokatolická farnost - děkanství Rychnov nad Kněžnou - dotace ve výši Kč 40.000,- Kč na činnost. V ZO schváleno dne 2.11.2018, vyúčtování stanoveno do 30.3. 2019, ke konci roku 2018 dotace vedena na účtu 373 souvztažné zaúčtováno na účtě 389.

- SDH Prorubky - dotace ve výši 11.434,50 Kč. V ZO schváleno dne 27.9.2018, vyúčtováno dne 17.10.2018.

- Sdružení Vila Nova Uhřinov - dotace ve výši 20.000,- Kč na činnost. V ZO schváleno dne 27.9.2018, vyúčtováno dne 14.12.2018.

- ZŠ a MŠ Javornice - dotace ve výši 50.000 Kč. V ZO schváleno dne 27.9.2018, vyúčtováno dne 17.10.2018.

Veškeré poskytnuté finanční dotace, jak z dotačního programu, tak i individuální dotace jsou schvalovány zastupitelstvem obce na základě písemných žádostí, na dotaci jsou uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované zákonem a je u nich prováděna kontrola vyúčtování na základě předložených dokladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec obdržela Rozhodnutí od MMR identifikační č. 117D815006452 o poskytnutí dotace ze dne 16.6.2017. Účelem dotace ve výši 393.652,- Kč je akce "Dětské hřiště Liberk". Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31.12.2017 a doba realizace a vyúčtování projektu do 30.6.2018. Dotace řádně vedena na účtu 374 a je k vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve stavu na účtu 403. v roce 2018 zasláno vyúčtování poskytovateli, ke konci roku 2018 dotace zatím nebyla vyúčtována.

Obec obdržela Rozhodnutí od MMR identifikační č. 117D815007452 o poskytnutí dotace ze dne 4.10.2018 Účelem dotace ve výši 400.000,- Kč je akce "Sportujeme a cvičíme v celé obci Liberk". Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31.10.2018 a doba realizace a vyúčtování projektu do 1.5.2019. Dotace řádně vedena na účtu 374 a je k vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve stavu na účtu 403. v roce 2018 zasláno vyúčtování poskytovateli, ke konci roku 2018 dotace zatím nebyla vyúčtována.

Obec obdržela Rozhodnutí od MMR identifikační č. 117D815007452 o poskytnutí dotace ze dne 4.10.2018 Účelem dotace ve výši 400.000,- Kč je akce "Sportujeme a cvičíme v celé obci Liberk". Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31.10.2018 a doba realizace a vyúčtování projektu do 1.5.2019. Dotace řádně vedena na účtu 374 a je k vytvořena dohoda

vedena na účtě 388, ve stavu na účtu 403. v roce 2018 zasláno vyúčtování poskytovateli, ke konci roku 2018 dotace zatím nebyla vyúčtována.

Obec obdržela Rozhodnutí od MMR identifikační č. 117D03O000309 o poskytnutí dotace. Účelem dotace ve výši 1.019.269,05,- Kč je akce "Oprava autobusových zastávek Hláska, Liberk". Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31.8.2018 a doba realizace a vyúčtování projektu do 31.12.2019. Dotace vedena jako investiční ve výši 993.592,56 Kč vedena na zálohách na účtu 374, je k ní vytvořena dohoda na účtě 388, ve stavu na účtu 403. Zbytek dotace veden jako neinvestiční ve výši 25.676,48 Kč. Neinvestiční dotace řádně vedena na účtu 374 a je k vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve stavu účtu 672. Do konce roku 2018 dotace zatím nebyla vyúčtována.

Smlouvy nájemní

Dne 9.2.2018 schválilo zastupitelstvo obce pronájem nebytových prostor v budově čp. 61 v obci Hláska za dohodnutou cenu 5.000,- Kč/ rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 23.1.2018 do 9.2.2018. Nájemní smlouva ze dne 28.2.2018 byla ke kontrole předložena.

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

Dne 9.2.2018 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 2632/1 v k.ú. Velký Uhřínov za dohodnutou kupní cenu 49.280,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 17.1. do 9.2.2018. Kupní smlouva ze dne 21.2.2018 byla ke kontrole předložena.

Dne 9.2.2018 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 877/33 v k.ú. Liberk za dohodnutou kupní cenu 300,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 17.1. do 9.2.2018. Kupní smlouva ze dne 30.3.2018 byla ke kontrole předložena.

Dne 27.9.2018 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 2602/1 o výměře 537 m2, p.p.č. 2615 o výměře 223 m2 a p.p.č. 2577/3 o výměře 184 m2 v k.ú. Velký Uhřínov za dohodnutou kupní cenu 29.260,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 10.9. do 1.10.2018. Kupní smlouva ze dne 26.10.2018 byla ke kontrole předložena.

O vyřazení pozemků z majetku obce bylo řádně účtováno.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela dne 30.3. 2018 Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě s občanem (oprávněný) na pozemku p.č. 60/18 v k.ú. Hláska. Předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování vodovodní přípojky, obsahem je právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat přípojku na pozemku. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 1.000,- Kč. V ZO byla smlouva schválena dne 26.3.2018.

Obec uzavřela dne 27. 3. 2018 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IE-12-2005160/VB/1 s ČEZ Distribuce (oprávněný) na pozemku p.č. 2523, 2553, 2655 v k.ú. Velký Uhřínov. Předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, jehož obsahem je právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat Součást distribuční soustavy na pozemku. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 1.405,- Kč. V ZO byla smlouva schválena dne 26.3.2018.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl proučtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2019 - 2022, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání OZ dne 14.12.2017. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 21.11. - 15.12.2017, územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Další rozpočtový výhled je sestaven na období 2020 - 2023, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání OZ dne 14.12.2018. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 28.11.2018 do 17.12.2018, územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Účetní deník

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc květen a říjen 2018.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc květen a říjen 2018.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrolována směrnice o finanční kontrole ve veřejné správě. Vnitřní kontrolní systém je nastaven v souladu se zákonem, je zajištěna funkčnost řídicí kontroly v rámci obecního úřadu i provádění kontroly zřízených příspěvkových organizací.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 31. 10. 2018 a k 31.2.2018 nedostatky zjištěny nebyly.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.10. 2018 a k 31.2.2018, nedostatky zjištěny nebyly. 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ v Liberku za období roku 2018 v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Ke kontrole byl předložen protokol z této kontroly ze dne 5.2.2019 - kontrolou nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

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 ze zastupitelstva obce.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za r. 2017 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 15.6.2018 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl řádně zveřejněn na fyzické úřední desce a to od 4.4.2018 do 18.6.2018 a na elektronické úřední desce ve stejném termínu.

Účetní závěrku obce za r. 2017 schválilo zastupitelstvo na stejném zasedání jako samostatný bod jednání.

Účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace schválilo ZO jako schvalující účetní jednotka na svém zasedání dne 15.6.2018.

Schválení účetních závěrek je řádně doloženo protokoly.

Schválený závěrečný účet byl 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.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Liberk

nebyly zjištěny 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 Liberk za rok 2018

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Liberk za rok 2018

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Liberk 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

Liberk, dne 12.03.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Gabriela Střelečková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Nikola Ottová

kontrolor

.....

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 Liberk o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jiří Šimerda.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, 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 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 12.03.2019

Jiří Šimerda

.....
starosta

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Liberk	Jiří Šimerda
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Gabriela Střelečková

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Střelečková

727 956 086

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Nikola Ottová

725 101 265

nottova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Liberk 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	21 996 807,00 Kč
Příjem v roce 2017	16 645 904,00 Kč
Příjem v roce 2016	18 200 779,00 Kč
Příjem v roce 2015	12 878 031,00 Kč
Příjmy celkem	69 721 521,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	17 430 380,25 Kč
-----------------------------	------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	10 458 228,15 Kč
--------------------------------	------------------

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