



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Hvozdnice, IČ: 45978662  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 6.11.2013
- 14.3.2014

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 Hvozdnice**  
**Hvozdnice 51**  
**503 27 Lhota p. Libčany**

**Zástupci za Obec:**

- Jindřich Klazar - starosta
- Ing. Vladimír Kykal - externí účetní
- Jana Štěpánková - administrativní pracovnice

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Lenka Sedláčková
- kontroloři:  
Ing. Jana Minářová

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Hvozdnice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2013 nebyl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1, 6, 9, schválenými v ZO dne 20.02.2013, 14.08.2013 a 11.12.2013. Starostou obce byla schválena rozpočtová opatření č. 2, 3, 5, 8 a 10 dne 31.03.2013, 30.04.2013, 01.07.2013, 31.10.2013 a 31.12.2013 na základě jemu svěřené pravomoci zastupitelstvem obce.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 3 let (2013 - 2015). V ZO schváleno dne 14.12.2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZO dne 14.12.2012 jako přebytkový ve výši 2 008 000,- Kč příjmů a 1 636 000,- Kč výdajů, financování činí 372 000,- Kč.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou dne 26.06.2013. Zastupitelstvo zároveň schválilo účetní závěrku za rok 2012.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny 3 bankovní účty:  - u ČS, č. ú. 1080843319/0800, zůstatek k 31.12.2013 činí 1 779 333,16 Kč. - u Raiffeisen Bank, č. ú. 810111001/5500, zůstatek k 31.12.2013 činí 3 077,52 Kč. - u ČNB, č. ú. 94- 6019511/0710, zůstatek k 31.12.2013 činí 51 375,67 Kč.
Evidence poplatků	Evidence pohledávek nebyla předložena.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou 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.
Knihy došlých faktur	Knihy došlých faktur je řádně vedena.
Knihy odeslaných faktur	Knihy odeslaných faktur je řádně vedena.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období červen a listopad 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti účetních dokladů, časové a věcné souvislosti. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti a jsou doloženy paragony.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena.

Rozvaha	<p>Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2013. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace.</p> <p>Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 8 952 554,91 Kč, konečný stav účtu k 31.12.2013 činí 8 896 884,15 Kč.</p> <p>Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši.</p> <p>Korekce dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byla provedena.</p> <p>Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 2 345 023,04 Kč.</p>
Účetní doklad	<p>Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti. Kontrolou účetnictví bylo zjištěno, že docházelo k záměně mezi výnosovými i nákladovými účty.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Byl předložen výkaz FIN 2-12 sestavený ke dni 30.09.2013 a 31.12.2013.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30.09.2013 a 31.12.2013.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V roce 2013 byly příjmy obce posíleny o účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- z KÚ dotaci ve výši 76 000,- Kč na projektovou dokumentaci na akci "Hvozdnice - jih - zástavba RD - I. etapa", předpokládané celkové náklady činí 94 166,- Kč; pokud skutečně uznatelné náklady projektu k datu ukončení budou nižší, než předpokládané uznatelné náklady, je příjemce povinen vrátit poskytovateli finanční prostředky, které přesáhnou částku max. podílu dotace ve výši 80,71 % skutečných uznatelných nákladů projektu; termín realizace je stanoven od 01.04.2012 do 30.11.2012; smlouva uzavřena dne 30.05.2012 - byl předložen dodatek č. 1 ze dne 30.11.2012, kterým byl prodloužen termín ukončení realizace do 30.04.2013; závěrečná zpráva byla odeslána dne 10.04.2013.</li> <li>- z KÚ investiční dotaci ve výši 28 000,- Kč na akci "Územní plán Hvozdnice", předpokládané celkové náklady činí 70 000,- Kč, podíl obce musí činit 42 000,- Kč, realizace akce dle žádosti je stanovena od 23.03.2011 do 31.12.2012, dotace nebyla čerpána, bylo předloženo Sdělení k žádosti o změnu termínu ukončení projektu, který byl prodloužen do dne 31.12.2014.</li> <li>- z KÚ neinvestiční dotaci na volbu prezidenta ve výši 23 500,- Kč, dotace byla čerpána ve výši 10 705,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 12 795,- Kč na účet KÚ dne 30.08.2013 - dotace nebyla předmětem kontroly,</li> </ul>

	<p>- z KÚ neinvestiční dotaci na volbu prezidenta ve výši 23 500,- Kč. dotace byla čerpána ve výši 9 263,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 14 237,- Kč na účet KÚ dne 16.01.2014 - dotace nebyla předmětem kontroly.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Obec pronajímá nebytové prostory, byty a pozemky. Obec uzavřela dne 06.11.2013 se Zemědělským družstvem Libčany smlouvu o pronájmu pozemku p. č. 153/4, 177/1, 181/19, 181/24, 183/17, 183/19, 211/5, 356, 362/1 a 362/2.</p> <p>Obec uzavřela dne 06.11.2013 dodatek smlouvy s fyzickou osobou, která má pronajatu prodejnu smíšeného zboží čp. 52 v obci Hvozdnice. Předmětem dodatku byla výše měsíčního nájmu z původních 1 000,- Kč na 100,- Kč měsíčně. Dodatek smlouvy byl uzavřen dne 06.11.2013.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Obec uzavřela smlouvu o dílo s firmou VIS - Vodohospodářsko-inženýrské stavby, spol. s r. o. na "Revitalizaci rybníka Hvozdnice na p.č. 13 a multifunkční sportovní hřiště". Cena díla byla stanovena na 150 000,- Kč bez DPH.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo v roce 2013 k prodeji pozemků ve výši 4 009 100,- Kč. Předmětem kontroly byla směnná smlouva mezi obcí, která byla vlastníkem p. č. 211/16 a fyzickou osobou, která byla výlučným vlastníkem p. č. 137/3. Za směňované pozemky nebyla sjednána žádná náhrada. Záměr zveřejněn.</p> <p>Dále byla předmětem kontroly kupní smlouva na parcelu č. 137/3 o výměře 971 m<sup>2</sup> za cenu 922 450,- Kč. Záměr byl řádně zveřejněn na úřední desce.</p> <p>Obec jako kupující uzavřela kupní smlouvu se Zemědělským družstvem Libčany. Předmětem smlouvy byly pozemky p. č. 218/4, 218/6, 218/7, 218/8, 218/9, 218/10, 218/11, 219/1, 368, 369, 370, 371, 372 a 373. Kupní cena dle smlouvy činí 7 870 000,- Kč. Kupní cena musí být obcí zaplacená do 31.12.2020. Smlouva byla uzavřena dne 20.12.2013. Právní účinky vkladu nastaly dne 23.12.2013. Obec zároveň uzavřela smlouvu o postupném zániku zástavního práva. Zástavní právo bylo zřízeno k zajištění pohledávky ve výši 7 870 000,- Kč. Ve smlouvě je dohodnuto postupné zužování zástavy v souvislosti se zaplacením ceny konkrétního jednotlivého pozemku. Zánik zástavy by měl být nejpozději do 31.12.2020.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>ČS poskytla v roce 2005 dlouhodobý úvěr na vybudování vodovodu a přípojek v obci ve výši 1 050 000,- Kč, fixní úroková sazba ve výši 4,64 % p.a., čtvrtletní splátky. Peněžní závazek je zajištěn budoucími příjmy. Zůstatek účtu k 31.12.2013 činí 352 153,80 Kč.</p> <p>ČS poskytla v roce 2009 dlouhodobý úvěr na částečné</p>

	<p>financování projektových prací do výše 500 000,- Kč, úroková sazba ve výši 6.3 % p.a., obec má nastaveny čtvrtletní splátky, doba splatnosti 31.12.2015. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Zůstatek účtu k 31.12.2013 činí 243 838,- Kč.</p> <p>Obec uzavřela dne 27.06.2012 s ČS úvěrovou smlouvu do výše 2 300 000,- Kč za účelem financování koupě nemovitosti. Splácení úvěru čtvrtletními splátkami vždy k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí od září 2012 do prosince 2015 ve výši 10 000,- Kč. Od ledna 2016 do prosince 2022 ve výši 74-500,- Kč. První splátka byla uhrazena dne 30.09.2012, poslední splátka ve výši 74 000,- Kč má být uhrazena do 31.03.2023. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Úvěr byl splacen mimořádnou splátkou dne 03.07.2013.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Obec jako povinný uzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene s firmou VČP Net, s.r.o. jako oprávněného pro uložení plynárenského zařízení na p.č. 198/1. Jednorázová cena za zřízení věcného břemene byla stanovena na částku 500,- Kč.
Smlouvy ostatní	Obec uzavřela smlouvu o podmínkách napojení, o spolupráci a součinnosti při realizaci plynárenského zařízení a o smlouvě budoucí kupní s firmou VČP Net, s.r.o. Po vybudování plynových přípojek obcí v roce 2014 se smluvní strany dohodly, že uzavřou kupní smlouvu na prodej těchto vodovodních přípojek. Kupní smlouva bude uzavřena do devadesáti dnů od doručení výzvy od obce. Kupní cena byla stanovena dohodou ve výši 173 000,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 11.11.2013. V zastupitelstvu obce schváleno dne 06.11.2013.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek. K 31.12.2013 byla realizována např. veřejná zakázka malého rozsahu na opravu střechy na místním pohostinství. Obec obdržela pět nabídek a byla vybrána nejlevnější nabídka od firmy Dušan Kvasnička a Martin Mihulka v celkové výši 293 629,- Kč.</p> <p>Obec nemá schválenou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Pravomoc o rozhodování o výběru vítěze poptávkového řízení bylo schváleno v zastupitelstvu obce dne 14.08.2013 takto: do výše 50 tis. Kč rozhoduje starosta obce a do výše 200 tis. Kč rozhoduje starosta a místostarosta obce.</p>
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Byly předloženy zápisy ze zastupitelstva vč. usnesení ze dne 09.01.2013, 20.02.2013, 17.04.2013, 29.05.2013, 26.06.2013, 14.08.2013, 06.11.2013, 13.11.2013, 11.12.2013 a 19.12.2013.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Obec Hvozdnice

**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 účty 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek, 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery neodpovídají skutečnosti.
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
  - Kontrolou účetnictví bylo zjištěno, že nebyl proveden dohad do výnosů na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů čerpání dotace na volby do PSP ČR ve výši 9 263,- Kč.
  - Dále bylo zjištěno, že náklady na územní plán byly chybně účtovány na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, správně měly být účtovány na účet 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek.
  - Kontrolou vazby položek 6121 a 6119 bylo zjištěno, že vykazované stavy nesouhlasí s účtem 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

**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: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
- § 14 odst. 6 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "Drobný dlouhodobý hmotný majetek". (**napraveno**)
  - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek obsahuje položky, které nenaplňují charakter a obsahové vymezení uvedeného účtu (např. plynové topení komplet, osvětlení sálu komplet, ohříváče voda a další).
  - Kontrolou inventarizace bylo, že uvedený nedostatek se již nevyskytuje.
- ❖ 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. (**napraveno**)
  - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že skutečné stavy některých účtů neodpovídají stavu v účetnictví (např. účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy).
  - Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že uvedené účty odpovídají skutečnosti.
- ❖ Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. (**napraveno**)
  - Dle kupní smlouvy o prodeji STL plynovod a plynovodních přípojek, pozbývá obec vlastnictví až dnem úplného zaplacení kupní ceny, tj. v roce 2012. Kontrolou inventarizace však bylo zjištěno, že uvedený majetek nebyl vyřazen ke dni doplacení kupní ceny, ale již v předchozích letech. Vyřazovací protokol nebyl předložen. Předpis zbývající částky ve výši 15 000,- Kč byl proveden až po úhradě (07.12.2012), tj. 31.12.2012.
  - Obec přijala systémové opatření k k napravení uvedené chyby dne 26.06.2013 (schváleno v ZO).

#### Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

## b) při dílčím přezkoumání

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
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví. **(napraveno)**
  - Kontrolou výkazu bylo zjištěno rozdíly mezi některými příjmovými položkami a výnosovými účty (např. pol. 1361 a účet 605, pol. 1341 a účet 606 atd.) a mezi některými výdajovými položkami a nákladovými účty (např. pol. 5011, 5021 a 5023 a účet 521, pol. 5031 a 5032 a účet 524 a další).
  - Kontrolou vazeb mezi výkazy za měsíc prosinec bylo zjištěno, že se uvedený nedostatek u významných položek a účtů (viz dílčí přezkoumání) již nevyskytuje.
- ❖ **Právní předpis:** ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. **(napraveno)**
  - Kontrolou účetnictví bylo zjištěno, že územní celek neúčtuje k okamžiku účetního případu, ale 1x za měsíc.
  - Byl předložen deník účtování v roce 2014, kdy účetní jednotka dodržuje okamžik uskutečnění účetního případu a je účtováno v příslušné dny.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 11 odst. 3 - Návrh rozpočtu nebyl zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup. **(napraveno)**
  - - Účetní jednotka doložila zveřejnění návrhu rozpočtu na elektronické úřední desce (přístup do archivu je podmíněn heslem administrátora).
- § 17 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup. **(napraveno)**
  - - Účetní jednotka doložila zveřejnění závěrečného účtu na elektronické úřední desce (přístup do archivu je podmíněn heslem administrátora).



## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Hvozdnice - za rok 2013

**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 účty 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek, 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek a 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery neodpovídají skutečnosti.
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
  - Kontrolou účetnictví bylo zjištěno, že nebyl proveden dohad do výnosů na účet 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů čerpání dotace na volby do PSP ČR ve výši 9 263,- Kč.
  - Dále bylo zjištěno, že náklady na územní plán byly chybně účtovány na účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, správně měly být účtovány na účet 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek.
  - Kontrolou vazby položek 6121 a 6119 bylo zjištěno, že vykazované stavy nesouhlasí s účtem 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.

### II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Hvozdnice - za rok 2013

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Hvozdnice - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	25,01 %

Královéhradecký kraj dne 14.3.2014

Podpisy kontrolorů:

Královéhradecký kraj  
Královéhradecký kraj  
Královéhradecký kraj  
Královéhradecký kraj

.....  
Ing. Lenka Sedláčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
Ing. Jana Minářová  
kontrolor

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, nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel darovací smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Hvozdnice - o počtu 11 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

**OBEC  
HVOZDNICE**  
503 27 LHOTA POD LIBČANY  
IČ: 45 97 86 62 (2)

..... Dne 14.3.2014  
Jindřich Klazar

starosta

*Klazar*

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Hvozdnice	Jindřich Klazar
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Lenka Sedláčková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

**Poznámka:**

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 podaf o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.