

Č.j: LK - 0058/13/Tr

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Chuchelna, IČ 00275760 za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 23.11.2013 a 26.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Chuchelna

**Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:**

Ing. Milan Třešňák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Tomáš Šimek - starosta obce  
Ivana Heřmanová – účetní obce**

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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 obce Chuchelna byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Výhled do roku 2016 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2011 a aktualizován dne 13.12.2012 s následujícími souhrnnými údaji rozpočtu (v tis. Kč - jen aktuální období):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2013	9 631	10 951	-1 320
2014	9 370	8 745	+625
2015	9 370	8 745	+625
2016	9 370	8 745	+625

Rozpočtový výhled v predikci pracuje s nově přijatým úvěrem v roce 2013, zdroji z minulých let a tvorbou prostředků na splácení úvěru. Časový horizont rozpočtového výhledu koresponduje se splatností poskytnutého úvěru do 31. 12. 2016.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2012 byl projednán zastupitelstvem dne 13. 6. 2013 a schválen následným usnesením č. 4, včetně vzetí na vědomí zprávy o přezkoumání hospodaření. Závěrečný účet byl, vzhledem ke zprávě o hospodaření se závěrem bez chyb a nedostatků, schválen bez výhrad. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti, uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, včetně popisu hospodaření zřízené příspěvkové organizace.

Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 v odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v období od 27.5.2013 do 14.6.2013. Na webových stránkách je umístěn trvale.

Zveřejnění bylo ověřeno kontrolou zápisu o zveřejnění na závěrečném účtu a webových stránkách obce.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Rozpočtové provizorium schválilo zastupitelstvo obce dne 13.12.2012 usnesením č. 10 s tímto pravidlem:

- na počátku roku do schválení rozpočtu na rok 2013 bude obec hradit jen nutné provozní výdaje, plánované splátky úvěrů a rozpracované investice.

## Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce byl od 27.2.2013 do 15.3.2013 a elektronicky způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Návrh předpokládal schodkový rozpočet. Zveřejnění návrhu předcházelo projednání ve finančním výboru a radě obce.

Vyvěšení návrhu rozpočtu bylo ověřeno na webových stránkách a originálu návrhu rozpočtu.

## Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce jako schodkový dne 14.3.2013 usnesením číslo 3 v této kvantifikaci:

<b>Příjmy celkem</b>	<b>10 697 485,35 Kč</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>12 142 477,35 Kč</b>
<b>Financování</b>	<b>1 444 992,- Kč.</b>

Schodek ve výši 1,4 mil. Kč bude financován z přebytků hospodaření minulých let (stav BÚ k 31.12.2012 byl 2 282 260,56 Kč).

Schválený rozpočet v základních tendencích navazuje na rozpočtový výhled.

Rada obce projednala rozpočet na 48. schůzi dne 5.3.2013 a usnesením 228/2013 jej doporučila schválit. Schválený rozpočet byl následně po schválení rozepsán dle rozpočtové skladby do výkazu Fin2 - 12M.

## Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období provedla obec dvě rozpočtová opatření s posloupným číslováním v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. v aktuálním znění.

Rozpočtová opatření schválilo zastupitelstvo obce takto:

- zasedání 13.6.2013 usnesením č. 10,
- zasedání 12.9.2013 usnesením č. 3,
- zasedání 12.12.2013 usnesení č. 3.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny souhrnně promítly v tomto rozsahu:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	10 697 485,35	12 142 477,35	1 442 992,-
1. rozpočtové opatření	235 523,-	235 523,-	0
2. rozpočtové opatření	- 452,88	- 452,88	0
3. rozpočtové opatření	311 342,40	311 342,40	0
upravený rozpočet	11 243 897,87	12 688 889,87	1 442 992,-.

V příloze k zápisům schvalujících zastupitelstev je uvedena podrobná specifikace jednotlivých položek rozpočtových opatření. Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových změn do výkazu Fin 2-12M k 31.12.2013.

## Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel pro Základní školu a Mateřskou školu Chuchelna byl součástí schváleného rozpočtu. Příspěvkové organizaci byl sdělen závazným dopisem dne 20.3.2013 ve výši 1 400 000,- Kč.

## Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz Rozvaha - bilance sestavený k 31.12.2013, který obsahuje tyto základní skutečnosti.

#### **a) majetek obce**

Obec pracuje s netto bilanční sumou ve výši 66 979 448,56 Kč.

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě částku 63 420 265,53 Kč. Struktura stálých aktiv je tvořena těmito významnými položkami:

- účet 021 - Stavby	54 573 233,65 Kč
- účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	552 317,10 Kč
- účet 031 - Pozemky	5 174 238,68 Kč.

Odepisování majetku provádí obec rovnoměrně v roční periodicitě na základě schváleného odepisovacího plánu s rovnoměrným způsobem odepisování. Za kontrolované období nebyl zaznamenán významný pohyb na majetkových účtech. Obec vytvořila opravné položky k účtům 311 - Odběratelé a 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti.

#### **b) významné položky cizích zdrojů v kontrolovaném období představují**

cizí zdroje celkem	3 276 248,28 Kč
- účet 451 Dlouhodobé úvěry	1 874 992,- Kč
- účet 321 Dodavatelé	547 989,86 Kč
- účet 331 Zaměstnanci	154 140,- Kč
- účet 336 Zúčtování SZ a ZP	72 443,- Kč
- účet 342 Jiné přímé daně	14 723,- Kč
- účet 345 Závazky k osobám mimo vládní instituce	158 202,- Kč
- účet 384 Výnosy příštích období	151 205,- Kč
- účet 389 Dohadné účty pasivní	174 275,- Kč.

#### **c) podrozvahová evidence**

na podrozvahové evidenci vede obec:

- předaný majetek ZŠ a MŠ	11 959 489,10 Kč
- nevymahatelné/odepsané/ pohledávky	11 026,- Kč
- věcná břemena	13 839,- Kč
- zástavní právo	320 000,- Kč

#### **d) další skutečnosti, vztahující se k majetku**

- obec nehospodář s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Obec předložila Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2013. Výsledek hospodaření 1 258 069,91 Kč tvořený

náklady celkem	10 518 495,38 Kč a
výnosy celkem	11 776 565,29 Kč

souhlasil s údajem na účtu s údajem na účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období výkazu bilance - rozvaha.

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené zastupitelstvem obce.

V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění podle výkazu k 31.12.2013 (v konsolidovaných hodnotách):

*Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Chuchelna, IČ 00275760 za rok 2013*

	<b>rozpočet</b>	<b>upr. rozpočet</b>	<b>skutečnost</b>	<b>podíl v % UR</b>
Příjmy	10 663 485,35	11 209 897,87	11 351 084,61	101,26
Výdaje	12 108 477,35	12 654 889,87	10 097 678,77	79,79
Financování	1 444 992,-	1 444 992,-	- 1 253 405,84	x.

Podle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2013 skončilo hospodaření obce jako schodkové ve výši přebytkové ve výši 1 253 405,80 Kč při rozpočtovaném schodku - 1 444 992,- Kč. Přebytek rozpočtu byl ovlivněn především úsporou výdajů (79,79%). Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům v zastupitelstvu obce. Hodnocení vývoje rozpočtu je pravidelně prováděno jak radou, tak zastupitelstvem.

### **Bankovní výpis**

Obec má pro zajištění hospodaření s finančními prostředky zřízeny následující bankovní účty se stavy k 31.12.2013:

- účet u ČNB účet č. 94-51615451/0710	405 659,99 Kč
- účet u ČSOB základní běžný účet č. 107773716/0300	810 659,93 Kč
- účet u ČSOB účet spořicí č. 248914156/0300	1 466 973,67 Kč
- účet u ČS a.s. běžný účet č. 3160222319/0800	9 391,15 Kč
<b>ZBÚ celkem (účet 231 rozvahy)</b>	<b>2 692 684,74 Kč</b>

- účet u ČSOB účet FRB č. 154044954/0300	188 336,86 Kč
- účet u ČSOB účet sociálního fondu č. 168643544/0300	3 482,97 Kč
<b>Celkem peněžní účty fondů (účet 236 rozvahy)</b>	<b>191 819,83 Kč.</b>

Stavy bankovních výpisů souhlasily na údaje účtů (231 a 236) výkazu bilance - rozvaha k 31.12.2013.

- úvěrový účet č. 350190449/0800 u ČS a.s. - 1 874 992,- Kč.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Obec k provedení inventur předložila:

- vnitřní účetní předpis o vedení účetnictví a majetku obce Chuchelna (Příloha č. 2 Inventarizace majetku a závazků) ze dne 19.2.2013,
- plán provedení k 31.12.2013 podle vyhlášky č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků ze dne 16.12.2013,
- zprávu o výsledku inventarizace hmotného a nehmotného majetku, pohledávek a závazků dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., ze dne 20.1.2014.

Termín k provedené inventarizaci byl stanoven ke dni 31.12.2013. Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci a k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy.

Zjištěné stavy majetku k datu 31.12.2013 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Podpisové vzory inventarizační komise byly předloženy.

Inventarizační zpráva konstatuje, že stavy všech účtů souhlasí s inventurními stavy a inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena ručně a slouží současně jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 383 dodavatelských faktur. Kontrola ověřila faktury č. 235 - č. 253 a č. 352 - č. 368.

Namátkovou kontrolou přijatých faktur, nebyly zjištěny nedostatky, doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně, v kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 34 faktur. Kniha vydaných faktur slouží současně jako kniha pohledávek.

Kontrolovány byly faktury č. 172013 až č. 242013. Faktury obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a byly řádně zaúčtované.

### **Pokladní kniha (deník)**

Kontrolovaná pokladní kniha byla je vedena ručně v propisovací formě s předepsanými náležitostmi. Pokladní doklady jsou evidovány v samostatných číselných řadách. V kontrolovaném období bylo emitováno 181 příjmových (označených P) a 341 výdajových dokladů.

Stav pokladny vykázal nulový zůstatek.

### **Pokladní doklad**

Namátkově byly kontrolovány doklady č. P 120 - č. P 138 a č. P 175 - č. P 181 a výdajové č. 225 - č. 240 a č. 320 - č. 340, které obsahovaly náležitosti požadované zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Primárně byla výše odměn zastupitelů (uvolněný starosta, ostatní neuvolnění) stanovena od 1.11.2011 zastupitelstvem obce dne 11.11.2010 v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění nařízení č. 375/2010 Sb. Odměny byly stanoveny v rámci limitu uvedeného nařízení. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny v odměňování zastupitelů.

Kontrola celkové výše vyplacených odměn za rok 2013 u všech členů ZO byla provedena ověřením mzdových listů.

### **Příloha rozvahy**

Příloha k účetním výkazům k 31.12.2013 byla zpracována ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace "Základní škola a Mateřská škola Chuchelna". Příspěvkovou organizaci zřídila zřizovací listinou dne 3.10.2002.

Dodatkem č. 3 svěřila majetek k hospodaření příspěvkové organizaci (nadále účtuje na podrozvaze).

Podle čl. VII dodatku č. 2 ke zřizovací listině je vymezena doplňková a hospodářská činnost - hostinská činnost - stravování důchodců a ostatních osob za úplatu.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

ZO dne 13. 6. 2013 usnesením č. 4 (v rámci schvalování závěrečného účtu) vzalo na vědomí hospodářský výsledek hospodaření Základní školy a Mateřské školy Chuchelna za rok 2012. PO vykázala ztrátu 190 003,74 Kč (ztráta vznikla nedostatečným krytím účetních odpisů).

*Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Chuchelna, IČ 00275760 za rok 2013*

Rada obce dne 25.6.2013 na 57. schůzi usnesením č. 247/2013 schválila závěrku PO, sestavenou k 31.12.2012, (podle postupů, platných před nabytím vyhlášky č. 220/2013 Sb.). Dne 14.2.2013 protokol o schválení roční účetní závěrky odeslala obec do CSUIS.

Hospodaření příspěvkové organizace k 31. 12. 2013:

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady	5 098 935,13 Kč	998 081,- Kč
Výnosy	5 259 486,84 Kč	998 081,- Kč
Hospodářský výsledek	651 582,65 Kč	0.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec pracovala v kontrolovaném období s dluhovou službou formou dvou úvěrových smluv:

Smlouva o úvěru s ČSOB č. smlouvy 2967/05/5182 z 10.10.2005 na financování projektu vybudování čistíčky odpadních vod byla ukončena splacením poslední splátky v 7/2013.

Rozhodnutím ZO z 22.3.2012 bylo schváleno uzavření úvěrové smlouvy s ČS č. 0350190449 ze dne 31.5.2012.

- účel čerpání úvěru - financování rekonstrukce obecních komunikací a výstavby chodníků včetně dešťové kanalizace v obci Chuchelna
- výše úvěru - 2,5 mil. Kč
- čerpání - do 31. 12. 2012
- měsíční splátka - 52 084,- Kč
- splatnost - do 31. 12. 2016,- Kč
- zajištění - vlastní blankosměnkou obce bez protestu (bez majetkového zajištění).
- obec úvěr pravidelně splácí - zůstatek jistiny k 31.12.2013 činí 1 874 992,- Kč.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

V kontrolovaném období obec obdržela dopisem EO-ORF/1/13 ze dne 7.1.2013 provozní dotaci na volby prezidenta republiky (položka 4111, UZ – 98008) ve výši 54 600,- Kč. Vratka ve výši 28 452,- Kč byla v souladu s pokynem KÚ LK poukázána dne 27.8.2013.

Dále dopisem EO-ORF/106/13 ze dne 9.10.2013 provozní dotaci na volby do Poslanecké sněmovny ČR (položka 4111, UZ – 98071) ve výši 45 000,- Kč. Vratka ve výši 18 828,42 Kč byla v souladu s pokynem KÚ LK poukázána dne 24.1.2014.

Prostředky z dotací byly čerpány v souladu se směrnici MF č.j. MF - 78 977/2012/12-124. Finanční vypořádání dotací obec odeslala dne 22.1.2014.

### **Smlouvy zástavní**

Obec eviduje omezení dispozičního práva s obecními byty v budově Základní školy a Mateřské školy Chuchelna (financovány z dotací) ve výši zástavy 320 tis. Kč do roku 2016.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Na realizaci stavby "Oprava kanalizace v Chuchelně č.p. 291" provedla obec poptávkové řízení obeláním 9 firem. Vyhodnocení poptávkového řízení provedla rada obce na zasedání 7. 5. 2013. Jako nejvhodnějšího uchazeče na uzavření smlouvy vybrala firmu Bagin Semily za nabídkovou cenu 364 180,- Kč.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontroly byly za kontrolované období t.j. do 31.12.2013 předloženy celkem 4 vzestupně číslované zápisy a usnesení zastupitelstva obce z jednání, která v kontrolovaném období proběhla (14.3., 13.6. a 12.9., a 12.12.2013). Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1, 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Zápisy jsou uloženy včetně přijatých usnesení a mají zákonem požadované náležitosti a obsahují usnesení ve všech případech, kdy je nutné jejich projednání ZO (návrh rozpočtu, rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem atd.).

Usnesení z jednání jsou zveřejňována na webových stránkách obce.

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

V kontrolovaném období se konalo 44 až 64 zasedání rady (21 zasedání). Zápisy jsou zakládány včetně přijatých usnesení. Na každém zasedání zastupitelstva předkládá rada zprávu o činnosti za předchozí tři měsíce, předcházející konání zastupitelstva. Rada řídí běžné hospodaření obce, schvaluje účetní závěrku příspěvkové organizace apod.

Usnesení rady jsou zveřejňována na webových stránkách obce.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec v kontrolovaném období pracovala s následujícími vnitřními směrnicemi:

**a)** komplexní směrnice Vnitřní účetní předpis o vedení účetnictví a majetku obce Chuchelna z 19.2.2013 s přílohami

- č.1 Skartační řád
- č.2 Inventarizace majetku a závazků
- č.3 Účtový rozvrh.

Podpisové vzory osob oprávněných k podepisování účetních dokladů.

**b)** Organizační řád Obecního úřadu Chuchelna z 23.11.2010.

**c)** Směrnice o cestovních náhradách ze dne 16.12.2010.

Směrnice postihují základní okruh požadavků účetní soustavy.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola PO Základní a mateřská škola byla provedena panem Karlem Pítro. Kontrole byl předložen "Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 6.11.2013".

Závěr: účetnictví příspěvkové organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

### **Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití**

Obec v kontrolovaném období pracovala se dvěma účelovými fondy.

Fond rozvoje bydlení je tvořen a používán podle schválených Pravidel obce Chuchelna o tvorbě a použití prostředků Fondu rozvoje bydlení z 22.3.2012. Hospodaření s fondem k 31.12.2013:

stav k 1.1.2013	218 801,92
poplatky bance	- 1 104,-
splátky půjček	17 600,-
poskytnutá půjčka	- 50 000,-



úroky z půjček	2 833,69
bankovní úroky	205,25
stav 31.12.2013	188 336,86.

Sociální fond je používán v souladu s Pravidly tvorby a čerpání sociálního fondu z 27.9.2000 (aktualizována 5 dodatky).

Hospodaření s fondem k 31.12.2013:

stav k 1.1.2013	10 044,25
příděl do fondu	33 668,-
poplatky bance	- 1 260,-
výdaje	38 975,-
bankovní úroky	5,72
stav 31.12. 2013	3 482,97.

### **Vnitřní kontrolní systém**

Na programu všech čtyřech zasedání zastupitelstva byly předloženy a projednány obsáhlé zprávy o činnosti obou výborů.

Kontrolní výbor se dle dikce zákona zabývá zejména kontrolou usnesení zastupitelstva, finanční výbor kontrolou přípravy a průběhu rozpočtového procesu.

### **Schválení roční účetní závěrky**

Roční účetní závěrku, sestavenou k 31.12.2012, schválilo zastupitelstvo obce dne 13.6.2013 usnesením č. 3, v souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b), podle postupů, platných před nabytím vyhlášky č. 220/2013 Sb. Dne 14.2.2013 protokol odeslala obec do CSUIS.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Chuchelna

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. 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.**

## II. Při přezkoumání hospodaření obce Chuchelna za rok 2013

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

## III. Při přezkoumání hospodaření obce Chuchelna za rok 2013

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

## IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 3,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 21,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,41 %

V Liberci , dne 28.2.2013

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Milan Třešňák

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....  
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Chuchelna Ing. Tomáš Šimek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Ing. Tomáš Šimek

starosta obce

.....  
razítko datum a podpis starosty obce

### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Chuchelna	Ing. Tomáš Šimek
2	1	Liberecký kraj	Ing. Milan Třešňák

## **P o u ě n í**

**Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.**

**Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Ing. Tomáš Šimek  
starosta obce

.....  
razítko datum a podpis starosty obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

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