



14227/2018/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Ledce, IČ: 00275034  
za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 17.10.2017
- 1.2.2018

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 Ledce**  
**Ledce 77**  
**517 71 České Meziříčí**

**Zástupci za Obec:**

- Milan Dědek - starosta
- Ing. Jana Truhlářová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:  
Richard Holenda  
Ing. Andrea Peerová

**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 21. 6. 2017 a 2. 8. 2017.**

**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 obce Ledce byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u ČS, a.s. č. ú. 1242069339/0800, zůstatek k 31.12.2017 činí 1.621.604,68 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-6617511/0710, zůstatek k 31.12.2017 činí 484.181,25 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

### **Darovací smlouvy**

Obec (jako dárce) uzavřela Darovací smlouvu s Agenturou domácí péče - Mgr. Zuzana Luňáková na peněžní dar ve výši 5.000,- Kč, peněžní dar je určen na nákup kompenzačních pomůcek, v ZO schváleno dne 6.3.2017. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 23.3.2017. Částka ve výši 5.000,- Kč byla poslána z účtu obce dne 3.4.2017.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

1) "Stavební úpravy kanalizace Ledce - stoka C2 a C2.1"

- akce je plně financována z rozpočtu obce - bez dotace,
- obec má schválenou Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu,
- byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZVZ“),
- výzva k podání nabídek - ze dne 6. 2. 2017, VZMR, na stavební práce, lhůta pro podání nabídek - dne 6. 3. 2017 do 16. 30 hodin,
- zadávací dokumentace - ze dne 6. 2. 2017, podepsána, vyvěšeno na elektronické úřední desce dne 9. 2. 2017 - viz:<http://ledce.eu/front.uredni-deska/archiv/?paginator-page=3>, předmětem VZ je stavební úprava stávající kanalizace, projektová dokumentace zpracována, předpokládaná hodnota VZ - 1 900 000,- Kč bez DPH, hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena bez DPH, osloveno bylo zároveň 5 dodavatelů - viz oslovení email korespondence ze dne 9. 2. 2017,
- ustanovení komise ve výběrovém řízení - ze dne 27. 2. 2017, podepsáno,
- zpráva z výběrového řízení - ze dne 6. 3. 2017 v 16. 30 hodin, podepsáno, zadavatel oslovil 5 dodavatelů, obdržel 4 doručené nabídky, hodnoceny byly 4 nabídky, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč Štěpánek s. r. o., Opočno, nabídková cena 1 891 527,- Kč bez DPH,
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 6. 3. 2017, podepsáno, dodavatele - Štěpánek s. r. o., Opočno, nabídková cena 1 891 527,- Kč bez DPH, odesláno všem emailem dne 7. 3. 2017,
- smlouva o dílo - oboustranně podepsána dne 27. 3. 2017, zhotovitel díla - Štěpánek s. r. o., Opočno, cena díla - 1 891 527,- Kč bez DPH,
- zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele - oboustranně podepsána dne 27. 3. 2017, na profilu zadavatele zveřejněna dne 30. 3. 2017 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu - viz: [https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-ledce\\_1837/stavebni-upravy-kanalizace-ledce-stoky-c2-a-c2-1\\_17414/smlouva-o-dilo\\_101697/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-ledce_1837/stavebni-upravy-kanalizace-ledce-stoky-c2-a-c2-1_17414/smlouva-o-dilo_101697/),
- plnění smlouvy o dílo - viz faktura č. 1170079, datum vystavení dne 31. 7. 2017, fakturovaná částka ve výši 1 891 527,03 Kč bez DPH, s DPH 2 288 748,- Kč, úhrada - viz

bankovní výpis č. 039, období ze dne 1. 9. 2017 - 10. 9. 2017, platba ze dne 7. 9. 2017 ve výši 2 288 748,- Kč.

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

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. 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 inventárních rozdílů v této oblasti.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC (účetní systém FENIX).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vystavených faktur je ručně vedena.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva obce a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc duben a říjen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je řádně vedena v PC v účetním systému FENIX. Bylo kontrolováno období duben a říjen 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu na rok 2017 se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v zastupitelstvu obce dne 7.12.2016.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.8.2017 a k 31.12.2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce. Rozpočtové změny během roku 2017 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 až č. 10 (schválené v ZO dne

5.6., 11.9., 23.10., 11.12.) a rozpočtovým opatřením č. 11 až č.13 (schválené starostou v rámci delegované pravomoce v ZO dne 11.12.), tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtová opatření obce byly řádně a v termínu zveřejněny na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde jsou zveřejněny v elektronické podobě.

### **Rozpočtový výhled**

Obec měla zpracovaný střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 až 2019, v ZO schválen dne 5.6.2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Tento schválený střednědobý výhled rozpočtu byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce dle podmínek stanovených zákonem bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Během roku obec aktualizovala střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 až 2020, v ZO schválen dne 11.12.2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce dle podmínek stanovených zákonem a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

### **Rozvaha**

Rozvaha za měsíc prosinec 2017 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2017 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění ztrátu ve výši 628.222,63 Kč.

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.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 6.3.2017 jako schodkový ve výši příjmů 5.414.490,- Kč a výdajů 7.789.214,63 Kč, schodek rozpočtu bude kryt přebytky minulých let současně i se splátkami úvěru pro rok 2017 ve výši 504.000,- Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny v příjmech třídy a ve výdajích paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Schválený rozpočet obce byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

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

Obec poskytla v roce 2017 individuální neinvestiční dotaci ze svého rozpočtu na základě obdržené žádosti a uzavřela Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace:

-dotaci pro SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Ledce ve výši 40.000,- Kč dle žádosti ze dne 2.2.2017 na "celoroční činnost SDH na rok 2017". Poskytnutí této dotace bylo v ZO

schváleno dne 6.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být poskytovateli předloženo nejpozději do 15.1.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2017/1 byla oboustranně podepsána dne 23.3.2017. Částka ve výši 40.000,- Kč byla poslána z účtu obce dne 27.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

-dotaci pro Římskokatolickou farnost Třebechovice pod Orebem ve výši 45.000,- Kč dle žádosti ze dne 11.2.2017 na " uhrazení nákladů vymezených v článku II. uzavřené smlouvy". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 6.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být poskytovateli předloženo nejpozději do 15.1.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2017/2 byla oboustranně podepsána dne 27.3.2017. Částka ve výši 45.000,- Kč byla poslána z účtu obce dne 27.3.2017. Dotace je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

-dotaci pro Knihovnu města Hradec Králové ve výši 5.500,- Kč dle žádosti ze dne 24.10.2016 na "nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 6.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být poskytovateli předloženo nejpozději do 10.1.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace byla oboustranně podepsána dne 13.3.2017. Částka ve výši 5.500,- Kč byla poslána z účtu obce dne 23.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

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

Příjmy obce byly k 31.12.2017 posíleny o tyto účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev Parlamentu ČR o zálohu ve výši 18.467,- Kč (UZ 98 071). Skutečné výdaje činili 11.916,- Kč. Vratka dotace ve výši 6.551,- Kč byla vrácena při finančním vypořádání dne 23.1.2018, vratka dotace byla k 31.12.2017 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy.

- z rozpočtu Mikroregionu Třebechovicko, svazku obcí dle Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Třebechovicko, svazku obcí č. 2/2017 neinvestiční dotace na ceny pro účastníky turnaje v malé kopané "Ledce cup" v celkové výši 5.000,- Kč. Vyúčtování dotace byl příjemce povinen odeslat poskytovateli do 30.9.2017. Dne 18.9.2017 bylo odesláno Vyúčtování dotace (Závěrečná zpráva). Byl předložen dopis o akceptaci vyúčtování ze strany poskytovatele. Dotace byla zúčtována.

- z rozpočtu KHK dle Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 17POV02-0050 ze dne 14.6.2017 - účelová neinvestiční dotace na financování výdajů souvisejících s projektem "Stavební úpravy chodníků ve střední části obce - jižní strana" v celkové výši 515.000,- Kč. Doba realizace akce byla stanovena do 30.11.2017. Podíl dotace činí max. 49,97% z celkových skutečných nákladů realizace. Vyúčtování dotace - závěrečnou zprávu je příjemce dotace povinen odeslat do 30.12.2017. Dne 18.12.2017 byla odeslána Závěrečná zpráva o čerpání dotace, na základě které byla vykázána vratka ve výši 107.826,- Kč. Vratka dotace byla převedena na účet KHK dne 18.12.2017. Byl předložen dopis o akceptaci vyúčtování ze strany poskytovatele. Dotace byla zúčtována.

### **Smlouvy nájemní**

Obec pronajímá pozemky, byty a nebytové prostory, dle sdělení zástupců obce nebyla během roku 2017 uzavřena žádná nová smlouva na pronájem pozemků či nebytových prostor.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2017 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 16.760,- Kč a k nákupu pozemků dle položky 6130 nedošlo.

Ke kontrole byla předložena:

Kupní smlouva ze dne 13.11. na prodej pozemku p.č. 366/1, o výměře 838 m<sup>2</sup>, v k.ú. Ledce za celkovou kupní cenu ve výši 16.760,- Kč. Prodej pozemku byl schválen v ZO dne 3.7.2017, záměr zveřejněn od 10.6.2017 do 3.7.2017, právní účinky zápisu do KN nastaly dne 22.11.2017. Částka za pozemek byla obci uhrazena dne 14.11.2017.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec uzavřela dne 4.9.2014 Smlouvu o úvěru č. 0395461409 s Českou spořitelnou, a.s. s úvěrovou částkou do výše 2.000.000,- Kč a čerpání bylo stanoveno do 31.12.2014. Úvěr je splácen měsíčními splátkami ve výši 42.000,- Kč. První splátka byla zaplacená dne 31.1.2015 a poslední splátka bude zaplacená dne 31.12.2018. Přijetí úvěru bylo v zastupitelstvu obce schváleno. Zůstatek úvěrového účtu č. 395461409/0800 dle bankovního výpisu k 31.12.2017 činí 487.476,- Kč.

Zůstatek předloženého bankovního výpis z úvěrového účtu souhlasí na zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec uzavřela dne 25.9.2017 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2015246/VB/01 - se společností ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 366/7 a 602/4 v k.ú. Ledce. Obsahem věcného břemene je právo umístit, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno je zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši 1.000,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena dne 8.11.2017. Smlouva schválena v ZO dne 11.9.2017.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc duben a říjen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Namátková kontrola:

1) Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - zpracována, aktualizována, ze dne 7. 12. 2017,

2) Vnitropodniková směrnice - platnost od 1. 1. 2014; obsahuje směrnici o majetku, provedení inventarizace, časové rozlišení nákladů a výnosů, nakládání s pohledávkami, k opravným položkám, účtování cestovních náhrad, archivace skartace, vedení pokladny; směrnice k finanční kontrole - viz bod 14. 4 - tvoří i podpisový řád, který je aktuální; po obsahové stránce k vnitropodnikové směrnici, jako celku - bez výhrad. Doporučení: na straně 1, bod 1 vnitropodnikové směrnice, obec uvádí odkaz na zákon č. 304/2008 Sb., o účetnictví, avšak zákon o účetnictví je evidován pod č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, přičemž zákon č. 304/2008 Sb., je jedním ze zákonů, který novelizuje zákon č. 563/1991 Sb. (aktualizací je do současné doby je více); ověřovatelé doporučují ve směrnici

pouze nahradit zákon č. 304/2008 Sb., zákonem č. 563/1991 Sb., s uvedením "ve znění pozdějších předpisů".

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

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.8.2017 a ke dni 31.12.2017. Kontrolou výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2017 a k 31.12.2017. 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.

#### **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 ze zastupitelstva obce ze dne 7.12.2016, 6.3.2017, 5.6.2017, 3.7.2017, 11.9.2017, 23.10.2017 a 11.12.2017.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 5.6.2017 s výrokem "bez výhrad". Před projednáním byl návrh po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Po jeho schválení byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Zastupitelstvo obce současně na tomto zasedání projednalo a schválilo také účetní závěrku obce za rok 2016 o schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Ledce

**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 Ledce za rok 2017

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

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Ledce za rok 2017

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Ledce - za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### IV. Ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Ledce 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.

Pokud by přesto z nějakého závažného relevantního důvodu muselo dojít k jejich změně nebo úpravě, ÚSC se zavazuje podat o této skutečnosti neprodleně informaci přezkoumávající kontrolní skupině a spolu s ní zaslat (stačí v elektronické podobě) nové změněné výkazy, aby tak mohlo dojít k dodatečné úpravě závěru Zprávy a Přílohy č. 1.

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Ledce, dne 1.2.2018

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Ing. Monika Jančová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Andrea Peerová**

.....  
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 Ledce o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Milan Dědek

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, 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:

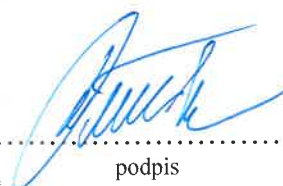
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 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.

**Milan Dědek**

.....  
starosta

  
.....  
podpis

OBEC  
LEDCE  
517 71 ČESKÉ MEZIRÍČÍ

**KONTAKTY:**

**Ing. Monika Jančová**  
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725593698

**Ing. Andrea Peerová**  
apeerova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725 576 823

## Příloha č. 1

Název účtu	SU	částka
Krátkodobé úvěry	281	
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	
Jiné krátkodobé půjčky	289	
Směnky k úhradě	322	
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	
Krátkodobé závazky z ručení	362	
Dlouhodobé úvěry	451	487 476,00
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	
Dlouhodobé závazky z ručení	456	
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	
<b>Dluh Celkem</b>		<b>487 476,00</b>

Příjem v roce 2017	6 203 424,31
Příjem v roce 2016	5 395 727,51
Příjem v roce 2015	5 198 667,37
Příjem v roce 2014	4 672 447,91
<b>Příjmy celkem</b>	<b>15 266 842,79</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>3 816 710,70</b>
------------------------------------	---------------------

podíl dluhu k příjmům za 4 roky	12,7721496
60% z průměru příjmů za 4 roky	2 290 026,42
překročení o v tisících	-1 802 550,42
překročení o v %	21,286916