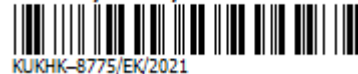




25731/2021/KHK



KUKHK-8775/EK/2021

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata, IČ: 00578665 za rok 2020**

**Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo vzdáleným způsobem ve dnech:**

- 15.02.2021

na základě písemné žádosti obce Zámostí-Blata 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 07.07.2020 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 Zámostí-Blata**  
**Blata 16**  
**506 01 Jičín**

**Zástupci za Obec:**

- Zdeněk Konečný - starosta obce
- Marie Kvasničková - externí účetní obce

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Denisa Valešová

**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 1.7.2020**

**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 tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 04.03.2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu obce se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými na zasedání zastupitelstva obce dne 25.11.2019.

Obec zveřejnila schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 24.2.2020 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů a výdajů 2 512 200,-Kč. Závazným ukazatelem u příjmů a výdajů byly stanoveny položky. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách dne 5.3.2020. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvem obce, resp. starostou obce, na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, byla schválena rozpočtová opatření č. 1 - 4. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 až 2022 dne 9.9.2019. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách

a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 20.4.2020. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva obce a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2020, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

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

Elektronicky zasláný Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za období prosinec 2020.

## **Příloha rozvahy**

Elektronicky zasláný výkaz Příloha za období prosinec 2020.

## **Rozvaha**

Elektronicky zasláný výkaz Rozvaha za období prosinec 2020.

## **Výkaz zisku a ztráty**

Elektronicky zasláný Výkaz zisku a ztráty za období prosinec 2020.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventurní soupisy byly ke kontrole zaslány elektronicky. Ověřeny byly inventurní soupisy účtů 231, 401, 403, 374, 384 a 389 na elektronicky zasláný výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy.

## **Účetní doklad**

V souvislosti s uzavřením Kupní smlouvy na nákup pozemku p.č. 320/3 byly kontrolovány následující elektronicky zasláné doklady:

- účetní doklad č. 4000 ze dne 15.6.2020 - předpis závazku dle smlouvy,
- účetní doklad č. 207 ze dne 17.6.2020 a výpis z běžného účtu KB a.s. č. 6 ze dne 17.6.2020 - úhrada kupní ceny,
- účetní doklad č. 958 ze dne 22.6.2020 - úhrada správního poplatku,
- účetní doklad č. 4001 ze dne 23.6.2020 - zařazení pozemku do majetku obce.

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

Královéhradecký kraj uzavřel s obcí Zámostí - Blata Darovací smlouvu, kdy předmětem této smlouvy je pozemek p.č. 370/6 o výměře 84 m<sup>2</sup>. Účetní hodnota předmětu daru činí 1 680,- Kč. Přijetí daru schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 9.9.2019. Darovací smlouva uzavřená dne 2.7.2020 byla ke kontrole zaslána elektronicky. Právní účinky vkladu vznikly dne 22.7.2020.

Dne 8.6.2020 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání nákup pozemku p.č. 320/3 o výměře 565 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 500 000,-Kč. Kupní smlouva uzavřená dne 15.6.2020 byla ke kontrole zaslána elektronicky. Právní účinky vkladu vznikly dne 23.6.2020.

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

Na základě zasláné Žádosti o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2020 ze dne 10.2.2020 poskytla obec obecně prospěšné společnosti APROPO Jičín o.p.s. dotace v celkové výši 12 000,-Kč na financování běžných výdajů s poskytováním sociální služby -denní stacionář a osobní asistence. Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č.1/2020 a č. 2/2020 uzavřené dne 13.9.2020 byly ke kontrole zaslány elektronicky. Poskytnutí dotace bylo schváleno za zasedání zastupitelstva obce dne 24.2.2020. Vyúčtování, které bylo obci zasláno dne 26.11.2020, bylo ke kontrole zasláno elektronicky.

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

V průběhu roku 2020 byl rozpočet obce posílen o tyto účelové dotace, kontrolováno bylo pouze zaúčtování:

UZ 98 193 - na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstva kraje obdržela obec neinvestiční dotaci v celkové výši 31 000,- Kč, obec vyčerpala dotaci ve výši 11 698,-Kč,

UZ 98 024 - v souvislosti s krizovými opatřeními obdržela obec jednorázový nenávratný příspěvek ve výši 155 000,-Kč.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Vzdáleným způsobem byla namátkově kontrolována VZMR pouze v souvislosti s povinností zveřejnění některých dokumentů na profilu zadavatele.

Smlouva o dílo uzavřená dne 9.10.2020 se společností COLAS CZ, a.s. na realizaci akce s názvem "Oprava komunikace v obci Zámostí - Blata" byla v registru smluv zveřejněna dne 15.2.2021.

#### **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 zápis zasedání zastupitelstva obce, které byly zveřejněny na elektronické úřední desce.

## **B. Zjištění z jednorázového přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
  - Smlouva o dílo uzavřená dne 9.10.2020 se společností COLAS CZ, a.s. na realizaci akce s názvem "Oprava komunikace v obci Zámostí - Blata" byla v registru smluv zveřejněna dne 15.2.2021.

**Nebyly zjištěny závažné 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 Zámostí-Blata za rok 2020**

#### **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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
  - Smlouva o dílo uzavřená dne 9.10.2020 se společností COLAS CZ, a.s. na realizaci akce s názvem "Oprava komunikace v obci Zámostí - Blata" byla v registru smluv zveřejněna dne 15.2.2021.

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata za rok 2020 se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Zámostí-Blata - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,83 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,52 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Zámostí-Blata k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Zámostí-Blata 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**

**Zámostí-Blata, dne 04.03.2021**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Denisa Valešová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata.

**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 Zámostí-Blata o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zdeněk Konečný.

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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: 04.03.2021**

**Zdeněk Konečný**

.....  
starosta obce

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Zámostí-Blata	Zdeněk Konečný
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová

### **KONTAKTY:**

Denisa Valešová

607 052 133

dvaesova@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Zámostí-Blata 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
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2020	2 502 463,57 Kč
Příjem v roce 2019	2 425 516,00 Kč
Příjem v roce 2018	2 183 797,00 Kč
Příjem v roce 2017	2 024 822,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>9 136 598,57 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>2 284 149,64 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>1 370 489,79 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------