



11846/2022/KHK



KUKHK-4626/EK/2022

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zámostí-Blata, IČ: 00578665
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 01.02.2022 - přezkoumání provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě

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 19.07.2021 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:

starosta obce - Zdeněk Konečný
externí účetní obce - Marie Kvasničková
externí účetní obce - Ing. Milena Šolcová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Denisa Valešová
- kontroloři:
Ing. Iva Kačerová

**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 29.06.2021 a dne 25.8.2021.**

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. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 09.02.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními schvalovanými zastupitelstvem obce, případně starostou obce dle schválené pravomoci. Do 31.12.2021 bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření, tato jsou chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na elektronické úřední desce. Současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu obce se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými na zasedání zastupitelstva obce dne 7.12.2020.

Obec zveřejnila schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách dne 17.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 11.1.2021 jako schodkový v celkové výši: příjmy 2 534 900,- Kč, výdaje 5 153 700,- Kč a financování 2 618 800 Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem z minulých let.

Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený rozpočet 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.

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 2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami dne 10.5.2021.

Návrh závěrečného účtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Schválený závěrečný účet obec zveřejnila 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.

Dne 10.5.2021 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání účetní závěrku za rok 2020.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva obce. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2021 dle zaslaných mzdových listů byla provedena dle stanovení.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl zaslán Výkaz FIN 2-12 M za období 12/2021.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl zaslán výkaz za období 12/2021. 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 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byla zaslána Příloha rozvahy za období 12/2021.

Rozvaha

Ke kontrole byla zaslána Rozvaha za období 12/2021. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 26.7.2021 schválilo zastupitelstvo obce Zámostí - Blata na svém zasedání uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2007811/VB/01 na pozemku p.č. 130/1 v k.ú. Zámostí ve prospěch ČEZ Distribuce a.s. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 5 000,-Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 15.10.2021 byla ke kontrole zaslána elektronicky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Na základě zasláné Žádosti o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rok 2021 ze dne 6.1.2021 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. 1/2021 a č. 2/2021 uzavřené dne 11.1.2021 byly ke kontrole zaslány elektronicky. Poskytnutí dotace bylo schváleno za zasedání zastupitelstva obce dne 11.1.2021. K 31.12.2021 nebyly finanční prostředky vyplaceny.

Smlouvy nájemní

Obec na základě Nájemní smlouvy uzavřené dne 16.12.2021 pronajímá nemovitost - objekt č.p. 40 na st. p. č. 67, kat. území Zámostí za účelem poskytování služeb výhradně souvisejících s provozováním hostinské činnosti ode dne 1.1.2022 do 31.12.2026. Konkrétně je předmětem nájmu restaurace, dvůr, služební byt v 1. patře objektu.

Výše nájemného byla stanovena na 72 000,- Kč ročně, nájemné hrazeno měsíčně do 10. dne příslušného kalendářního měsíce. Záměr pronájmu byl na úřední desce zveřejněn od 22.9. do 10.10.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole zaslána elektronicky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V průběhu roku 2021 byl rozpočet obce posílen o tyto účelové dotace, kontrolováno bylo pouze zaúčtování:

UZ 98 037 - ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 obdržela obec příspěvek ve výši 25 356,60 Kč,

UZ 98 071 -na výdaje spojené s volbami do Parlamentu České republiky obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 31 000,-Kč, obec vyčerpala dotaci ve výši 11 566,-Kč.

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 zasedání zastupitelstva obce zveřejněné na internetových stránkách obce.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ 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.

- Smlouvu o dílo uzavřenou dne 9.10.2020 se společností COLAS CZ, a.s. na realizaci akce s názvem "Oprava komunikace v obci Zámostí - Blata" obec v registru smluv dodatečně zveřejnila dne 15.2.2021.

Dále pak k výše uvedenému nedostatku obec přijala systémové opatření spočívající ve striktním dodržení zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

(napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Zámostí-Blata - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Hradec Králové dne 09.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iva Kačerová

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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata byl projednán dne 09.02.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran – předán do datové schránky územního celku.

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 kupní, směnnou, darovací, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., 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,- Kč.

Rozdělovník:

1. Obec Zámostí-Blata
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Denisa Valešová 607 052 133 dvalesova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Iva Kačerová 702 213 048 ikacerova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Záměstí-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
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2021	2 552 872,12 Kč
Příjem v roce 2020	2 502 464,00 Kč
Příjem v roce 2019	2 425 516,00 Kč
Příjem v roce 2018	2 183 797,00 Kč
Příjmy celkem	9 664 649,12 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	2 416 162,28 Kč
------------------------------------	------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	1 449 697,37 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------