



11196/2019/KHK



KUKHK-4007/EK/2019

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata, IČ: 00578665 za rok 2018**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.01.2019

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 02.07.2018 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
- Ing. Milena Šolcová - externí účetní

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Ing. Lucie Holmanová

**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 27.6.2018 a 2.1.2019.**

### **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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 24.01.2019.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

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

### **Evidence majetku**

Evidence majetku je vedena v seznamech.

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

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2018. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz 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 pohledávek a závazků**

Evidence poplatků, vydané a přijaté faktury jsou vedeny v knihách.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Za období leden až prosinec 2018.

### **Pokladní doklad**

Za období červenec 2018.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu obce pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2018 bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 11.12.2017. Pravidla rozpočtového provizoria byly zveřejněny na elektronické desce dne 19.12.2017.

### **Příloha rozvahy**

Za období prosinec 2018.

### **Rozpočtová opatření**

Starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválil rozpočtová opatření č. 1 až 5. Uvedená rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách města do 30ti dnů od jejich schválení. Na fyzické úřední desce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout rozpočtová opatření fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

### **Rozvaha**

Kontrolou rozvahy k 31.12.2018 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 26.2.2018 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 2 107 300,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny položky. Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem zveřejněn na elektronické a fyzické desce od 9.2. do 7.3.2018. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7.3.2018. Na fyzické úřední desce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout Rozpočet fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

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

- UZ 98 008 - obec obdržela neinvestiční dotaci na výdaje spojené s konáním voleb Prezidenta ČR ve výši 22 981,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 9 084,- Kč, vratka dotace činí 13 897,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

- UZ 98 187- obec obdržela neinvestiční dotaci na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí ve výši 30 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 9 117,- Kč, vratka dotace činí 20 833,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

### **Účetní doklad**

Za období leden a červenec 2018.

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

Kontrolou výkazu k 31.12.2018.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2018. 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.

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

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne 15.1., 26.2., 9.4., 4.6., 16.7., 10.9., 30.10., 12.11. a 10.12. 2018.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 9.4.2018.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017 byl vhodným způsobem zveřejněn na internetových stránkách i na úřední desce obce od 23.3. do 23.4.2018. Schválený závěrečný účet za rok 2017 byl vyvěšen na internetových stránkách obce dne 19.4.2018. Na fyzické úřední desce obce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout Závěrečný účet fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata

**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 Zámostí-Blata za rok 2018**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata za rok 2018**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Zámostí-Blata - za rok 2018**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,58 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,21 %</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 24.01.2019**

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

Šárka Šábrtová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ing. Lucie Holmanová .....

kontrolor

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 9 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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, 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, 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 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 24.01.2019

Zdeněk Konečný

.....  
starosta obce

.....  
podpis

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Zámostí-Blata	Zdeněk Konečný
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

**KONTAKTY:**

Šárka Šábrtová

724336915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Lucie Holmanová

lholmanova@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 2018	2 183 797,02 Kč
Příjem v roce 2017	2 024 822,00 Kč
Příjem v roce 2016	1 927 769,00 Kč
Příjem v roce 2015	1 787 507,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>7 923 895,02 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>1 980 973,76 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>1 188 584,25 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>