



10486/2020/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Zámostí-Blata, IČ: 00578665
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.2.2020

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 01.07.2019 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:
Bc. Kateřina Kubů

**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 19.6.2019**

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 05.02.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými v zastupitelstvu obce dne 12.11.2018.

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

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 28.1.2019 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 2 139 000,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny položky. Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem zveřejněn na elektronické a fyzické desce od 14.12.2018 do 28.1.2019. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 7.2.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 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 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 29.4.2019.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vhodným způsobem zveřejněn na internetových stránkách i na úřední desce obce od 25.3. do 29.4.2019.

Schválený závěrečný účet za rok 2018 byl vyvěšen na internetových stránkách obce dne 13.5.2019.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválil rozpočtová opatření č. 1 až 3. Uvedená rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách města do 30ti dnů od jejich schválení.

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena v seznamech.

Kniha pohledávek a závazků

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

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. 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 inventurních rozdílů v této oblasti.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 31.12.2019 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2019.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2019. 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.

Pokladní doklad

Za duben a září 2019.

Účetní doklad

Za duben a září 2019.

Odměňování členů zastupitelstva

Za období leden až prosinec 2019.

Příloha rozvahy

Za období prosinec 2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- UZ 98 348 - obec obdržela neinvestiční dotaci na výdaje spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu ve výši 29 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 9 197,- Kč, vratka dotace činí 19 803,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 25.2.2019 uzavřela obec Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 287, p.č. 288/8, p.č. 288/12, p.č. 551/1, p.č. 551/6, p.č. 564/1, p.č. 567, p.č. 569/1, p.č. 569/3 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s., za účelem zřízení a provozování distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 30 000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene byla ke kontrole předložena.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Na základě žádosti obec uzavřela dne 8.3.2019 Smlouvu o poskytnutí dotace s APROPO Jičín, o.p.s. č. 1/2019 ve výši 8 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 28.1.2019. Smlouva včetně vyúčtování byla ke kontrole předložena.

Na základě žádosti obec uzavřela dne 8.3.2019 Smlouvu o poskytnutí dotace s APROPO Jičín, o.p.s. č. 2/2019 ve výši 4 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 28.1.2019. Smlouva včetně vyúčtování byla ke kontrole předložena.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne 10.12.2018, 28.1., 4.3., 29.4., 9.9., 21.10. a 25.11.2019.

B. Zjištění ze závěrečného 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 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Zámostí-Blata - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,81 %
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

Zámostí-Blata, dne 05.02.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Kateřina Kubů
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, nehospořil 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 úvěru ani nehospořil 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: 05.02.2020

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

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Kubů

702 117 701

kkubu@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
Dluh Celkem		0,00 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
Příjem v roce 2016	1 927 769,00 Kč
Příjmy celkem	8 561 904,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	2 140 476,00 Kč
------------------------------------	------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	1 284 285,60 Kč
---------------------------------------	------------------------

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

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