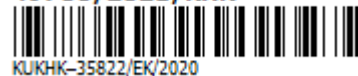




49706/2021/KHK



KUKHK-35822/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Svatoňovice, IČ: 00278394 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2020
- 19.05.2021 konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti obce Velké Svatoňovice 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 01.07.2020 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 Velké Svatoňovice
68
542 35 Velké Svatoňovice

Zástupci za obec:

- Viktor Marek - starosta
- Ing. Tomáš Papež - externí účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**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 19.05.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Velké Svatoňovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostou obce na základě svěřené pravomoci. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 11 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Dále byly provedeny rozpočtové změny č. 12 a 13 a jejich zveřejnění bylo ověřeno na elektronické úřední desce.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 11.12.2019 jako schodkový v celkové výši příjmů 26 941 tis. Kč, výdajů 29 655 tis. Kč a financováním ve výši 2 714 tis. Kč (zapojení přebytku z minulých let ve výši 2 714 tis. Kč). Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách od 25.11. do 11.12.2019 a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, a to od 20.12.2019. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý rozpočtový výhled byl schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 na období 2019 -2021, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Návrh výhledu byl zveřejněn od 3.12.2018 do schválení a schválený výhled byl zveřejněn od 20.12.2018 na fyzické úřední desce i elektronicky.

Návrh nového střednědobého výhledu na období 2022 - 2023 byl zveřejněn na elektronické úřední desce dne 26.11.2020. Po schválení v zastupitelstvu obce dne 16.12.2020 byl zveřejněn, a to dne 29.12.2020, ověřeno na elektronické úřední desce.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 27.5.2020. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách dne 1.6.2020. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Účetní závěrka obce a příspěvkové organizace byla schválena zastupitelstvem obce dne 27.5.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele byly sděleny příspěvkové organizaci písemně dopisem ze dne 17.12.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Byly kontrolovány inventurní soupisy účtů 231, 261, 374, 472, 388, 401 a 403, které byly zaslány elektronicky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovitosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověřování tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovitosti v příštích obdobích.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní doklad

Byly předloženy pokladní doklady za měsíc červen (doklad č. 1040 - 1066). Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Bankovní výpis

Česká spořitelna, a.s. výpisy účtu č. 1303682349/0800, č. výpisu 016. Stav k 31.12.2020 činí 16 952 092,36 Kč

Česká spořitelna, a.s. číslo účtu 35-1303682349/0800 (podúčet vodovodu a kanalizace), stav k 31.12.2020 činí 153 000,- Kč

ČNB, výpisy účtu číslo 94-1717601/0710, č. výpisu 11 a 12. Stav k 31.12.2020 činí 6 720 124,82 Kč

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 30.9. a k 31.12.2020 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky - k 31.12.2020 bylo účtováno pouze na účtu 403.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a k 31.12.2020. 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 tedy řádně dodržována.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a k 31.12.2020, nedostatky nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha k 30.9. a k 31.12.2020, nedostatky nebyly zjištěny.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů zastupitelstva obce za rok 2020 jsou vypláceny v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb. a s usnesením zastupitelstva.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v elektronické podobě.

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

Kupní smlouva ze dne 22.4.2020 na koupi pozemku p.č. 682/6 o výměře 161 m2 označený jako zahrada v k.ú. Velké Svatoňovice. Kupní cena ve výši 8 050,- Kč byla uhrazena dne 8.6.2020, koupě nemovitosti byla schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2019. Právní účinky vkladu vznikly dne 5.5.2020, pozemek byl zařazen do majetku obce v den podání návrhu na vklad.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcé uzavřela darovací smlouvy s níže uvedenými subjekty:

Římskokatolická farnost finanční dar ve výši 80 000,- Kč, schváleno v zastupitelstvu 9.9.2020
Městské kulturní středisko Červený Kostelec 3 500,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce 11.12.2019

Oblastní charita Červený Kostelec 5 000,- Kč, schváleno 11.12.2019

Farní charita Dvůr Králové nad Labem 2 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2020

Poskytnuté dary jsou vedeny na účtu 572.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako strana oprávněná uzavírala v roce 2020 smlouvy o zřízení věcného břemene a služebnosti. Namátkou byla předložena smlouva o zřízení služebnosti ze dne 30.3.2020, jejímž předmětem jsou pozemky p.č. 1769/15, 2002/1, 2188/3. Služebnost spočívá v právu zřízení a provozování kanalizace a její údržby. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo dne 11.3.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny o:

- UZ 98 193 - účelovou dotaci na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů ve výši 94 000,- Kč, vyčerpané prostředky ve výši 54 105,55 Kč zaúčtovány k 31.12.2020 na účtu 672, vratka ve výši 39 894,45 Kč vedena k 31.12. 2020 na účtu 374

- UZ 98 024 - jednorázový nenávratný příspěvek jako kompenzační bonus v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2 ve výši 1 608 750,- Kč, k 31.12.2020 zaúčtováno na účtu 672

- UZ 17 016 - neinvestiční dotaci ve výši 284 021,01 Kč a současně investiční dotaci ve výši 2 690 624,22 Kč (UZ 17 969) od Ministerstva pro místní rozvoj na projekt "Tvořivá dílna - ZŠ Velké Svatoňovice". K 31.12.2020 zaúčtováno na příslušné účty - 672 ve výši 284 021,01 Kč, 403 ve výši 2 690 624,22 Kč a dále 388 a 472

- UZ 15 974 - dotace od Ministerstva životního prostředí ve výši 726 726,- Kč na projekt "ZŠ a MŠ Velké Svatoňovice větrání", k 31.12.2020 zaúčtováno na účtu 472, 403 a 388

Dotace byly kontrolovány z hlediska zaúčtování.

Dále byly poskytnuty průtokové dotace pro příspěvkovou organizaci:

- ve výši 474 804,- Kč (UZ 33 063) a ve výši 30 000,- Kč od Královéhradeckého kraje

Smlouvy nájemní

Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 24.6.2020. Předmětem nájmu je střecha bytového domu ve Velkých Svatoňovicích na níž je umístěn stožár pro vysílač bezdrátového internetu. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou od 1.7.2020. Nájemné bude hrazeno protislužbou, a to připojením internetu na pečovatelském domě v hodnotě 500,- Kč měsíčně bez DPH.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V roce 2020 poskytovala obec veřejnou podporu např. pro:

- TJ Sokol Markoušovice 47 000,- Kč, vyúčtování bude předloženo nejpozději 21.12.2020, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 11.12.2019, žádost o dotaci byla předložena
- Sbor dobrovolných hasičů Velké Svatoňovice 150 000,- Kč, vyúčtování bude předloženo nejpozději do 21.12.2020, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 11.12.2019, žádost o dotaci byla předložena, smlouva byla v řádném termínu zveřejněna na úřední desce 4.3.2020
- Sbor dobrovolných hasičů Markoušovice 40 000,- Kč, vyúčtování bude předloženo nejpozději do 21.12.2020, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 11.12.2019, žádost o dotaci byla předložena
- Oblastní charitu Trutnov 19 709,- Kč - vyúčtování bude předloženo nejpozději do 21.12.2020, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 11.12.2019, žádost o dotaci byla předložena

Výše uvedené poskytnuté dotace byly k 30.9.2020 zaúčtovány na účtu 373.

Po vyúčtování zaúčtováno ve prospěch účtu 572.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2020 proběhla veřejná zakázka malého rozsahu na realizaci akce "Sportovní víceúčelové hřiště, Markoušovice". Byla předložena výzva k podání nabídek ze dne 9.7.2020. Osloveny byly tři firmy, svoji nabídku předložily tři firmy z nichž jedna nabídka byla nezpůsobilá. Hodnoceny byly tedy dvě firmy. Vybrána byla firma B plus P, s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou, a to 1 596 928,51 Kč bez DPH, 1 932 283,- Kč s DPH. Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 22.7.2020 byl předložen. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 23.9.2020 a zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 6.10.2020. Cena ve smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. K 31.12.2020 nebyla akce ještě ukončena ani fakturována. Obec má Směrnici pro postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obci Velké Svatoňovice č. 2/2016.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Byl předložen Protokol č. 1/2020 VSK z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Velké Svatoňovice, okres Trutnov ze dne 15.6.2020.

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 z jednání zastupitelstva.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Velké Svatoňovice

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 Velké Svatoňovice za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Svatoňovice za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Velké Svatoňovice - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,95 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Velké Svatoňovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Velké Svatoňovice 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

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Marková

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 Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Velké Svatoňovice.

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 Velké Svatoňovice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Viktor Marek.

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, 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 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 19.05.2021

Viktor Marek

.....
starosta

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Velké Svatoňovice	Viktor Marek
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

KONTAKTY:

Nad'a Naglová

736 521 912

nnaglova@kr-kralovehradecky.cz

Ivana Marková

725 301 866

imarkova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Velké Svatoňovice 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 2020	28 187 951,00 Kč
Příjem v roce 2019	27 338 764,00 Kč
Příjem v roce 2018	38 667 432,00 Kč
Příjem v roce 2017	24 616 431,00 Kč
Příjmy celkem	118 810 578,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	29 702 644,50 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	17 821 586,70 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%