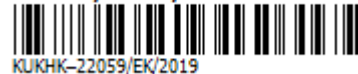




77021/2019/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Velké Svatoňovice, IČ: 00278394
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.11.2019
- 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 10.07.2019 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 Velké Svatoňovice
68
542 35 Velké Svatoňovice

Zástupci za obec:

- Viktor Marek - starosta
- Jitka Palachová - 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 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 08.04.2020.

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 nebo starostou obce na základě svěřené pravomoci. Do dne dílčího přezkoumání byly schváleny a provedeny 4 rozpočtové změny.

Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na fyzické úřední desce a na internetových stránkách.

Dále byly provedeny rozpočtové změny č. 5 - 7, jejich zveřejnění bylo ověřeno na elektronické úřední desce.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19.12.2018 jako schodkový ve výši příjmů 28 610 000,- Kč, výdajů 29 884 000,- Kč a financování 1 274 000,- Kč (přebytek z minulých let). Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem, a to od 3.12.2018 do schválení.

Obec dne 20.12.2018 zveřejnila schválený rozpočet na úřední desce a na svých internetových stránkách.

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.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele byly sděleny příspěvkové organizaci písemně dopisem ze dne 28.12.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání dne 29.5.2019 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl řádně zveřejněn na fyzické desce a elektronicky v zákonem požadovaném rozsahu, a to od 13.5.2019.

Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce od 10.6.2019 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrku obce a příspěvkové organizace schválilo zastupitelstvo obce dne 29.5.2019. Protokol o schválení účetní závěrky obce byl předložen.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc duben. 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 duben (doklad č. 869-958). 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. výpisů 1059 - 1074
ČNB, výpisy účtu číslo 94-1717601/0710, č. výpisů 10 - 12

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 30.9. a k 31.12.2019 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, účetní operace proúčtované pouze na účtu 401 jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Peněžní fondy nemá účetní jednotka zřízeny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a k 31.12.2019, nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha k 30.9. a k 31.12.2019, nedostatky nebyly zjištěny.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů zastupitelstva obce za měsíc květen 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.

Inventurní soupis majetku a závazků

Při závěrečném přezkoumání hospodaření byla kontrolována inventarizace níže uvedených účtů která byla zaslána elektronicky a je součástí spisu č.j. KUKHK-22059/EK/2019.

- účty 231, 374, 388, 389, 403, 472

Dále byla předložena Inventarizační zpráva ze dne 6.2.2020.

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

jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

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

- Obec získala bezúplatným převodem od Lesů České republiky, s.p., pozemky p.č. 583 ostatní plocha v k.ú. Starý Sedloňov o výměře 5900 m² a 593 ostatní plocha o výměře 4120 m². Pozemky byly zařazeny do majetku obce 1.7.2019 v den podání návrhu na vklad.

- Dále získala také bezúplatným převodem pozemky 544/25, 873/3 a 914/6 ostatní plocha v k.ú. Starý Sedloňov. Pozemky byly zařazeny do majetku obce dne 28.1.2019 v den podání návrhu na vklad.

Smlouvy byly předloženy. Uzavření smluv schválilo zastupitelstvo obce dne 19.12.2018 a 29.5.2019.

- Kupní smlouva ze dne 9.4.2019 na prodej pozemku p.č. 808 o výměře 29 m² zastavěná plocha a nádvoří, záměr byl zveřejněn od 7.1.2019 do schválení, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2019, pozemek byl vyřazen z majetku obce dne 15.4.2019 v den podání návrhu na vklad, kupní cena ve výši 6 000,- Kč byla uhrazena dne 15.4.2019

- Kupní smlouva ze dne 18.7.2019 na koupi pozemku p.č. 671/11 o výměře 62 m² - zahrada, pozemek byl zařazen do majetku obce dne 23.7.2019 v kupní ceně, a to 3 100,- Kč v den podání návrhu na vklad

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako strana povinná uzavřela dne 19.7.2019 smlouvu o zřízení věcného břemene se Zemědělským družstvem Velké Svatoňovice. Předmětem smlouvy jsou pozemky, které budou dotčeny vybudováním kanalizační přípojky a vybudováním lapolu k čištění odpadních vod z provozovny v č.p. 375 na parcele p.č. st 736 a st. 808. Jednorázová náhrada činí 7 000,- Kč, uhrazena dne 25.7.2019.

Darovací smlouvy

Obec získala finanční dary - ve výši 5 000,- Kč od firmy Pepperl+Fuchs Manufacturing s.r.o. a ve výši 5 000,- Kč od firmy BROKOV s.r.o. Darovací smlouvy byly předloženy. Zaúčtováno na účtu 672.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Při závěrečném přezkoumání hospodaření byly zkontrolovány následující smlouvy o poskytnutí dotací zaslané elektronicky, a jsou součástí spisu č.j. KUKHK-22059/EK/2019.

Příjmy obce byly posíleny o níže uvedené:

- UZ 98 348 - neinvestiční dotace ve výši 58 000,- Kč na volby do Evropského parlamentu, vyčerpáno bylo 37 910,- Kč (na účtu 672), vratka ve výši 20 090,- Kč (na účtu 374) byla uhrazena dne 16.1.2020.

- UZ 13 101 - neinvestiční dotace od Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 371 480,- Kč - vedeno na účtu 672

- UZ 29 027 - neinvestiční dotace EX POST ve výši 174 300,- Kč od Ministerstva zemědělství na projekt "Boží muka 2 - oprava kříže na p.č. 1860/5 K.ú. Velké Svatoňovice a na p.č. 546/1 K.ú. Starý Sedloňov" - předloženo závěrečné vyhodnocení akce ze dne 17.9.2019, k 31.12.2019 zaúčtováno na účet 672

- UZ 17 928 - investiční dotace EX ANTE ve výši 1 489 835,- Kč od Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Hřiště pro rozvoj tělesné kondice dětí ZŠ Velké Svatoňovice" - předloženo závěrečné vyhodnocení akce ze dne 30.5.2019, k 31.12.2019 zaúčtováno na účtu 403

- UZ 15 974 - Ministerstvo životního prostředí poskytlo v roce 2019 doplatek investiční dotace na akci "Velké Svatoňovice - dokončení kanalizace, včetně nové ČOV" ve výši 2 012 533,68 Kč, termín pro závěrečné vyhodnocení akce byl stanoven do 15.6.2020, zaúčtováno na účtu 403

- průtoková neinvestiční dotace ve výši 43 300,- Kč od Královéhradeckého kraje pro Základní školu a Mateřskou školu Velké Svatoňovice, okres Trutnov

Dotace byly kontrolovány z hlediska zaúčtování.

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. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V roce 2019 poskytovala obec veřejnou podporu např. pro:

- TJ Sokol Velké Svatoňovice 123 000,- Kč, vyúčtování bude předloženo nejpozději 20.12.2019, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 19.12.2018, žádost o dotaci byla předložena, smlouva byla zveřejněna na úřední desce 14.3.2019

- Sbor dobrovolných hasičů 40 000,- Kč, vyúčtování bude předloženo nejpozději do 20.12.2019, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 19.12.2018, žádost o dotaci byla předložena

Zápis o kontrole a vyúčtování poskytnutých veřejných podpor ze dne 4.1.2020 byl předložen v elektronické podobě a je součástí spisu č.j. KUKHK-22059/EK/2019.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Tvořivá dílna - ZŠ Velké Svatoňovice". Na tuto akci bude poskytnuta dotace z MMR. VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v obci Velké Svatoňovice v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek.

Předloženo bylo:

- Podací listy dokládající oslovení pěti firem

- svoji nabídku podala pouze jedna firma Josef Pich, Batňovice s nabídkovou cenou 1 999 730,- Kč bez DPH

- Smlouva o dílo ze dne 11.4.2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 12.4.2019

Takto akce není ukončená a bude probíhat do června 2020.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Byl předložen Protokol č. 1/2019 VSK o výsledku veřejnoprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Velké Svatoňovice, okres Trutnov.

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 ze dne 19.12.2018, 13.3., 29.5., 17.7., 25.9.2019.

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 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Svatoňovice za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Velké Svatoňovice - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,07 %

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, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil 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: 08.04.2020

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 2019	27 338 764,44 Kč
Příjem v roce 2018	38 667 432,00 Kč
Příjem v roce 2017	24 616 431,00 Kč
Příjem v roce 2016	20 132 197,00 Kč
Příjmy celkem	110 754 824,44 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	27 688 706,11 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	16 613 223,67 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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