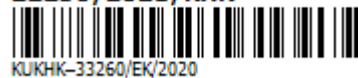




22258/2021/KHK



KUKHK-33260/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staré Místo, IČ: 00578584 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.11.2020
- 24.02.2021
- Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dálkový způsobem

na základě písemné žádosti obce Staré Místo 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 15.07.2020 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 Staré Místo
Staré Místo 70
506 01 Jičín**

Zástupci za Obec:

- František Másnica - starosta
- Lucie Pazderníková - místostarostka
- Kateřina Pikardová - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelecková
- kontroloři:
Bc. Veronika Bittnerová
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 1.7.2020 a 22.2.2020**

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 24.02.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Staré Místo 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. Do dne dílčího přezkoumání byla schválena a provedena 2 rozpočtová opatření a do konce roku bylo provedeno další 1 rozpočtové opatření.

Tato RO jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na elektronické úřední desce byl zveřejněn od 28.11. - 19.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání ZO dne 16.12.2019 jako schodkový ve výši příjmů 5.016.800,- Kč a výdajů 16.617.711,08 Kč, s tím, že schodek je kryt přebytkem hospodaření z minulých let a přijatým úvěrem. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 19.12.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2021 - 2023 obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 16.12.2019. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách od 28.11. - 19.12.2019, územní samosprávný celek zveřejnil dne 19.12.2019 schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách.

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2022 - 2024 obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 14.12.2020. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách od 27.11. - 14.12.2020, územní samosprávný celek zveřejnil dne 2.1.2020 schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 16.3.2020 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na elektronické úřední desce od 25.2. - 16.3.2020. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 14.4.2020. Na tomto zasedání ZO byla schválena i účetní závěrka obce.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně neuvolněného starosty na základě zaslaných mzdových listů za rok 2020 nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2020 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2020 a k 31.12.2020.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2020 a k 31.12.2020.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2020 a k 31.12.2020, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasívech rozvahy nebyly zjištěny disproporce.

Inventurní soupis majetku a závazků

Na základě elektronicky zaslaných inventurních soupisů byla provedena kontrola inventarizace k 31.12.2020 těchto účtů - 231, 236, 241, 451, 374, 472, 401 a 403.

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

Dne 16.3.2020 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p. č. 24/2 o výměře 54 m² a p.č. 24/3 o výměře 16 m², v k.ú. Staré Místo. Smluvně stanovená kupní cena ve výši 35.000,- Kč. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn od 18.2. - 6.3.2020. Kupní smlouva ze dne 24.4.2020 předložena ke kontrole. Návrh vkladu do KN byl proveden 6.5.2020. O pozemku řádně účtováno.

Smlouvy nájemní

Dne 16.3.2020 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o nájmu pozemku p. č. 166/4, p.č. 166/5, p.č. 40/2, to vše v k.ú. Staré Místo (označeny jako díl „J“) k účelům zahrádkářským, na dobu neurčitou od 1.4.2020. Výše nájemného byla stanovena na 50,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 18.2. - 6.3.2020. Smlouva ze dne 30.3.2020 byla ke kontrole předložena.

Dne 16.3.2020 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o nájmu pozemku p. č. 166/4, p.č. 166/5, p.č. 40/2, to vše v k.ú. Staré Místo (označeny jako díl „G“) k účelům zahrádkářským, na dobu neurčitou od 1.4.2020. Výše nájemného byla stanovena na 50,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 18.2. - 6.3.2020. Smlouva ze dne 30.3.2020 byla ke kontrole předložena.

Dne 31.8.2020 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o nájmu pozemku p. č. 166/4, p.č. 166/5, to vše v k.ú. Staré Místo (označeny jako díl „M“) k účelům zahrádkářským, na dobu neurčitou od 1.1.2021. Výše nájemného byla stanovena na 50,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 30.6. - 16.7.2020. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla na základě schválení v zastupitelstvu dne 16.3.2020 účelovou dotaci SH ČMS - Sboru dobrovolných hasičů Staré Místo. Dotace je poskytnuta za účelem podpory všeobecné sportovní činnosti členů sboru dobrovolných hasičů Staré Místo v roce 2020, evidovaného pod číslem DS 2020/02. Výše investiční dotace 45.000,- Kč na pořízení přenosné motorové stříkačky PS a výše neinvestiční dotace 10.000,- Kč na materiální vybavení v požárním sportu. Doba realizace dotace od 2.1. - 30.11.2020. Závěrečné vyúčtování dotace do 31.12.2020. Veřejnoprávní smlouva ze dne 18.3.2020 ke kontrole předložena. Zveřejněna dne 6.4.2020. Vyúčtování doloženo.

Obec poskytla na základě schválení v zastupitelstvu dne 16.3.2020 dotaci ZŠ Bodláka a Pampelišky, o.p.s. Předmětem poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 7.000,- Kč je financování provozních výdajů souvisejících se vzděláváním žáků žijících v Obci Staré Místo v roce 2020, evidovaného pod číslem DS 2020/01. Čerpání dotace v období od 1.1. – 30.11.2020. Závěrečné vyúčtování dotace do 31.12.2020. Veřejnoprávní smlouva ze dne 31.3.2020 ke kontrole předložena. Vyúčtování doloženo.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Vodní nádrž Staré Místo - Předmětem veřejné zakázky jsou stavební práce, a to: je celková rekonstrukce a obnova vodní nádrže za účelem zlepšení technického stavu a navrácení její vodohospodářské funkce. Předpokládaná hodnota: 6.707.774 Kč bez DPH. Na základě zaslaných nabídek byla vybrána firma ZEMPRASTAV s.r.o. s nabídkovou cenou ve výši 4.864.172,80 Kč včetně DPH. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo, která byla podepsána dne 24.11.2020 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.11.2020.

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 ze zastupitelstva obce.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Staré Místo

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 Staré Místo za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Místo za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Staré Místo - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Staré Místo k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Staré Místo 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

Staré Místo, dne 24.02.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Gabriela Střelečková
Digitálně podepsal Ing. Gabriela Střelečková
Datum: 2021.02.25 10:48:43 +01'00'

Bc. Kateřina Kubů
kontrolor

Bc. Kateřina Kubů
Digitálně podepsal Bc. Kateřina Kubů
Datum: 2021.02.25 11:11:56 +01'00'

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 Staré Místo.

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 Staré Místo o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal František Másnica.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, 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, 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: 24.02.2021

František Másnica

.....
starosta

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Staré Místo	František Másnica
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Gabriela Štrelečková

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Štrelečková

727 956 086

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Kubů

702 117 701

kakubu@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Staré Místo 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	2 786 618,00 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		2 786 618,00 Kč

Příjem v roce 2020	5 855 633,00 Kč
Příjem v roce 2019	5 724 674,00 Kč
Příjem v roce 2018	5 151 956,00 Kč
Příjem v roce 2017	5 742 845,00 Kč
Příjmy celkem	22 475 108,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	5 618 777,00 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	49,59%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	3 371 266,20 Kč
---------------------------------------	------------------------

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

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