



16897/2021/KHK



KUKHK-30024/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záměl, IČ: 00275531 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 08.10.2020
- 10.03.2021 - 11.03.2021 – konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti obce Záměl 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 08.07.2020 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 Záměl
Záměl 158
517 43 Potštejn

Zástupci za Obec:

- Josef Novotný - starosta
- Jana Červínková - úřednice
- Štěpánka Slezáková - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:
Ing. Ivana Bucharová

**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 11.03.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Záměl byly přezkoumány následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Byl předložen Návrh střednědobého výhledu rozpočtu sestavený na období let 2020 až 2022, který byl před zveřejněním před schválením v ZO v souladu se zákonem. Střednědobý výhled byl v ZO dne 18. 12. 2018. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2023 dne 16. 12. 2019.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem od 25. 11. 2019.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, dne 17. 12. 2019. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými starostou obce v delegované pravomoci. Do dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 14 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

V roce 2020 bylo celkem schváleno a provedeno 22 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec písemně sdělila své příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola, Záměl závazný ukazatel ve výši 600 000,- Kč dne 18. 12. 2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v paragrafovém členění v zastupitelstvu obce dne 16. 12. 2019 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů Kč 8 909 900,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem od 19. 11. 2019. Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 17. 12. 2019. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 15. 6. 2020 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 §17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl řádně zveřejněn na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 29. 5. 2020 do 17. 6. 2020 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 17. 6. 2020.

Současně byla v zastupitelstvu obce schválena účetní závěrka obce za rok 2019 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Záměl.

Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020.

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

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12 M, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2020, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní kniha (deník)

Bylo kontrolováno období květen 2020 a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha je vedena v elektronické podobě.

Faktura

Byly kontrolovány přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen 2020. Nedostatky zjištěny nebyly.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc květen 2020. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Nebyly shledány nedostatky.

V návaznosti na veřejnou zakázku "Výstavba komunikace do nové zástavby" byly kontrolovány následující účetní doklady:

- doklad č. 2020/027 (přijatá faktura) ve výši 776 582,51 Kč
- doklad č. 092 výpis z účtu ČS ze dne 13. 7. 2020 – úhrada DF 2020/027

V návaznosti na veřejnou zakázku "Prodloužení vodovodu v délce 108 m za tratí Záměl" byly kontrolovány následující účetní doklady:

- doklad č. FV12000646 (přijatá faktura) ve výši 192 766,31 Kč
- doklad č. 092 výpis z účtu ČS ze dne 13. 7. 2020 – úhrada DF FV12000646

V návaznosti na veřejnou zakázku "Zkvalitnění výuky Základní školy v obci Záměl – vytvoření odborné učebny praktické gramotnosti a stavební úpravy bezbariérovosti " byly kontrolovány následující účetní doklady:

- doklad č. 009/2020 (přijatá faktura) ve výši 1 880 746,60 Kč
- doklad č. 23 výpis z účtu ČNB ze dne 31. 8. 2020 – úhrada DF 009/2020
- doklad č. 202034 (přijatá faktura) ve výši 143 385,- Kč
- doklad č. 23 výpis z účtu ČNB ze dne 31. 8. 2020 – úhrada 202034
- doklad č. 33 výpis z účtu ČNB ze dne 12. 11. 2020 – příchozí platba z MMR 1 963 776,92 Kč

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období květen 2020 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

- u České spořitelny, a.s., č. ú. 1240109309/0800
- u České spořitelny, a.s., č. ú. 107-1240109309/0800
- u ČNB, č. ú. 94-710571/0710

za období květen 2020 a nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy ostatní

Obec (obdarovaná) předložila Smlouvu o poskytnutí nadačního příspěvku Grantový program ŠKODA STROMKY s Nadace rozvoje občanské společnosti ze dne 16. 10. 2020 na realizaci projektu Škoda Stromky ve výši 18 000,- Kč. Realizace projektu od 3. 2. 2020 do 30. 11. 2020. Obec obdržela finanční prostředky dne 18. 10. 2020. Předložena Závěrečná zpráva s vyúčtováním ze dne 30. 11. 2020, dotace byla zúčtována.

Smlouvy o výpůjčce

Obec (vypůjčitel) předložila Smlouvu o výpůjčce s fyzickou osobou. Předmětem výše uvedené smlouvy je přenechání k bezplatnému užívání pozemků p.č. 450/2 a p.č. 450/3 – střelnice, na dobu určitou do 31. 8. 2021. Smlouva ze dne 14. 8. 2020 byla ke kontrole předložena. Zastupitelstvem obce schválena dne 20. 7. 2020.

Darovací smlouvy

Obec předložila Darovací smlouvu s fyzickými osobami na finanční dar ve výši 50 000,- Kč, ze dne 20. 5. 2020, za účelem výstavby vodovodního řádu. V zastupitelstvu obce schváleno přijetí daru dne 18. 5. 2020.

Obec předložila Darovací smlouvu s fyzickými osobami na stavby „Obytného souboru – lokalita Z12, Záměl, objekt SO 101 komunikace“ umístěné na pozemcích p.č. 610/1, 612/33, 612/10, 542/55, 547/3, 542/57, 550/3, 1002/3, 553/3, 533/3, 1011/1, stavby s názvem „SO 301 Vodovodní řád“, „SO 302 Splaškové kanalizace“ umístěné na pozemcích p.č. 542/13, 542/29, 542/57, 610/1, 612/33, 612/10, 542/55 a objekt „SO 303 ČOV pro 150 EO“ vše v k. ú. Záměl, uzavřenou dne 22. 9. 2020. Stavby zařazeny dne 16. 10. 2020. V zastupitelstvu obce schváleno přijetí daru dne 21. 9. 2020.

Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Českým svazem včelařů, ZO Záměl ve výši 2 000,- Kč sjednanou dne 20. 10. 2020 na neinvestiční náklady spojené s léčbou včelstev nebo nákup matek za rok 2020. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 19. 10. 2020.

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

Obec předložila Kupní smlouvu s fyzickou osobou na nákup pozemků p.č. 178/4 o výměře 185 m², p.č. 178/5 o výměře 35 m² v k.ú. Záměl, uzavřenou dne 4. 3. 2020 za dohodnutou kupní cenu ve výši 11 000,- Kč, nákup pozemků byl schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 2. 2020, právní účinky vkladu vznikly dne 8. 4. 2020, pozemky zařazeny ke dni podání návrhu na vklad.

Obec předložila Kupní smlouvu a smlouvu o zřízení předkupního práva s fyzickými osobami na nákup pozemků p.č. 1065/1 o výměře 133 m², p.č. 1065/4 o výměře 404 m² v k.ú. Záměl, uzavřenou dne 21. 7. 2020 za dohodnutou kupní cenu ve výši 26 850,- Kč, nákup pozemků byl schválen v zastupitelstvu obce dne 20. 7. 2020, právní účinky vkladu vznikly dne 30. 7. 2020, pozemky zařazeny ke dni podání návrhu na vklad.

Obec předložila Kupní smlouvu s fyzickými osobami na nákup pozemků od prvního prodávajícího p.č. 1000/9 o výměře 7 m², 542/58 o výměře 98 m², 610/1 o výměře 2049 m², 542/29 o výměře 63 m², 542/57 o výměře 275 m², 542/68 o výměře 120 m² v k.ú. Záměl, za dohodnutou kupní cenu ve výši 2 612,- Kč, od druhé prodávající p.č. 1000/2 o výměře 20 m², 542/39 o výměře 201 m², 612/33 o výměře 1787 m², 542/67 o výměře 66 m² a využila předkupní právo na pozemek p.č. 538/23 o výměře 359 m², vše v k.ú. Záměl, za dohodnutou kupní cenu ve výši 2 433,- Kč. Smlouva je uzavřena dne 20. 7. 2020, nákup pozemků byl schválen v zastupitelstvu obce dne 15. 6. 2020, právní účinky vkladu vznikly dne 10. 8. 2020, pozemky zařazeny ke dni podání návrhu na vklad.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 1958020041 ze dne 6. 4. 2020, kterou obec uzavřela s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a.s. - schváleno v zastupitelstvu dne 17. 2. 2020

- předmětem smlouvy je poskytnutí investičního úvěru na nákup nového kolového traktoru NEW HOLLAND TH a nové manipulační lopaty s drapákem v hodnotě 2 178 000,- Kč, který se zároveň stává předmětem zajištění na základě Smlouvy o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce a zároveň zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění.

Zároveň obec uzavřela dne 6. 4. 2020 s tímto Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a.s Smlouvu o poskytnutí finanční podpory investičního úvěru - předmětem této smlouvy je poskytnutí finanční podpory na jednorázové snížení jistiny výše uvedeného úvěru v režimu de minimis v max. výši 1 089 000,- Kč.

Smlouva o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce uzavřená dne 29. 4. 2020 s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a.s. - schváleno v zastupitelstvu dne 17. 2. 2020 - předmětem smlouvy je poskytnutí investičního úvěru na nákup nového manipulátoru NEW HOLLAND TH a nové manipulační lopaty s drapákem v hodnotě 2 178 000,- Kč, který je zároveň předmětem zajištění. Zároveň je tento předmět zajištění dle této smlouvy předán k bezplatnému užívání do výpůjčky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 47 000,- Kč, ÚZ 98193 na volby do zastupitelstev krajů a Senátu, čerpáno ve výši 44 181,- Kč.

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 780 000,- Kč, ÚZ 98024.

- prostřednictvím Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti neinvestiční dotace ve výši 113 288,- Kč, ÚZ 13013.

- prostřednictvím KÚ KHK účelová neinvestiční dotace ve výši 26 200,- Kč, ÚZ 14 004 z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR poskytnutá na akci „Výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2020“. Finanční prostředky lze použít do 31. 12. 2020. Finanční prostředky obec obdržela dne 11. 11. 2020. Finanční vypořádání ze dne 31. 12. 2020 předloženo, dotace byla zúčtována.

- od MMR dotace na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D03O002098, Ex post ze dne 11. 5. 2020, program Integrovaný regionální operační program, projekt "Zkvalitnění výuky Základní školy v Obci Záměl - vytvoření odborné učebny praktické gramotnosti a stavební úpravy bezbariérovosti " ve výši 2 249 470,89 Kč. Dne 18. 8. 2020 obec obdržela neinvestiční část dotace ve výši 121 267,50 Kč, ÚZ 17016 a dne 12. 11. 2020 obec obdržela investiční část dotace ve výši 1 958 075,02 Kč, ÚZ 17969 a neinvestiční část dotace ve výši 5 701,90 Kč, ÚZ 17016. Závěrečné vyhodnocení akce předložit do 31. 10. 2021. Dotace byla zúčtována.

Dotace z předchozích let:

- investiční dotaci od MŽP na základě Rozhodnutí č. 115D312040377, Ex post ze dne 18. 3. 2019, program Operační program životní prostředí 2014-2020, projekt "Protipovodňová opatření obce Záměl" ve výši 1 210 712,30 Kč, ÚZ 15974. V roce 2020 obec obdržela částku ve výši 93 170,- Kč. Jedná se o investiční dotaci, kdy si poskytovatel vymínil předložit dokumentaci k závěrečnému vyúčtování 31. 3. 2021. Dotace byla zúčtována.

- neinvestiční dotaci z MMR na základě Rozhodnutí č. 117D8210A1009 ze dne 16.9.2019 za účelem "Oprava komunikace 7c v obci Záměl " ve výši 1 011 499,- Kč, ÚZ 17058. Realizace akce stanovená poskytovatelem je do 31. 12. 2019. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce je do 30. 6. 2020. Závěrečné vyhodnocení ze dne 9. 1. 2020 předloženo. Dotace je vedena na účtu 374.

- investiční dotaci z MMR na základě Rozhodnutí č. 117D8210B2007 ze dne 30.10.2019 za účelem "Rekonstrukce školního hřiště u tělocvičny " ve výši 1 974 422,- Kč pod ÚZ 17508. Realizace akce stanovená poskytovatelem je do 31.12.2019. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce je do 30. 6. 2020. Závěrečné vyhodnocení ze dne 11. 12. 2019 předloženo. Dotace je vedena na účtu 374.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Prodloužení vodovodu v délce 108 m za tratí Záměl"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 3/2016 v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma AQUA SERVIS, a.s., Štemberkova 1094, Rychnov nad Kněžnou s nabídkovou cenou 159 311,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 22. 5. 2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou.

"Výstavba komunikace do nové zástavby"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 3/2016, v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Stavitelství EU, s.r.o., Husovo náměstí 99, Vamberk s nabídkovou cenou 641 803,73 Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 27. 4. 2020, na profilu zadavatele zveřejněna dne 29. 4. 2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou. Výše skutečně uhrazené ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 10. 2020.

"Zkvalitnění výuky Základní školy v obci Záměl – vytvoření odborné učebny praktické gramotnosti a stavební úpravy bezbariérovosti "

Na tuto akci byla poskytnuta dotace z MMR, neinvestiční část ve výši 126 969,40 Kč, investiční část ve výši 1 958 075,02 Kč.

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 3/2016, v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma ČERVOSTAV, s.r.o., Kubelíkova 1224/42, Praha s nabídkovou cenou 1 554 336,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 25. 6. 2020, na profilu zadavatele zveřejněna dne 25. 6. 2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou. Výše skutečně uhrazené ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 10. 2020.

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 3/2016, v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Ing. Jiří Zeman, Chleny 58, Chleny s nabídkovou cenou 118 500,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 25. 6. 2020, na profilu zadavatele zveřejněna dne 25. 6. 2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou. Výše skutečně uhrazené ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 10. 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 včetně usnesení.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Na základě pověření byla provedena veřejnosprávní kontrola u zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Záměl. Obec předložila Protokol o provedené kontrole ze dne 24. 6. 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízen Sociální fond, jehož zdroj krytí, tj. účet 419 - ostatní fondy neodpovídá zůstatku účtu 236 - běžné účty fondů ÚSC o částku 4 400,- Kč. Tato částka představuje čerpání fondu k 31.12.2020, ale k převodu prostředků došlo v následujícím roce.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Záměl

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 Záměl za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Záměl za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Záměl - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,38 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Záměl 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

Krajský úřad Královéhradeckého kraje, dne 11.03.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Krčková
Krčková

Digitálně podepsal Ing.
Kateřina Krčková
Datum: 2021.03.11
09:31:41 +01'00'

Ing. Ivana Bucharová
kontrolor

Ing. Ivana Bucharová
Bucharová

Digitálně podepsal Ing.
Ivana Bucharová
Datum: 2021.03.11
09:24:03 +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 Záměl.

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 Záměl o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Josef Novotný.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, 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 směnňou, nájemní, pachtovní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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.

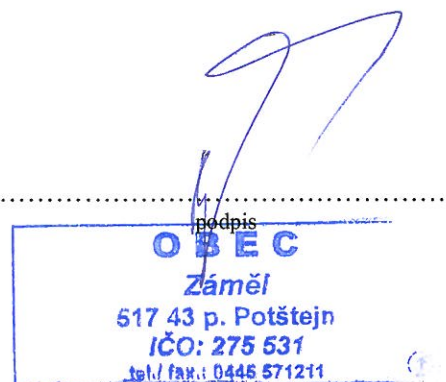
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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: 11.03.2021

.....
Josef Novotný

.....
starosta



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Záměl	Josef Novotný
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Kateřina Krčková

KONTAKTY:

Ing. Kateřina Krčková 734 481 687 kkrckova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Ivana Bucharová 725 547 062 ibucharova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Záměl 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	891 000,00 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		891 000,00 Kč

Příjem v roce 2020	12 911 138,00 Kč
Příjem v roce 2019	15 081 614,00 Kč
Příjem v roce 2018	13 022 494,00 Kč
Příjem v roce 2017	12 588 883,00 Kč
Příjmy celkem	53 604 129,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	13 401 032,25 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	6,65%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	8 040 619,35 Kč
---------------------------------------	------------------------

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



16902/2021/KHK



KU:KHK-30024;EK/2020

Záznam o projednání

Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záměl, IČ 00275531 za rok 2020

Dne 11.03.2021 byl se zástupci obce Záměl:
starostou - Josefem Novotným
úřednicí - Janou Červínkovou
účetní - Štěpánkou Slezákovou
projednán Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 vykonaného ve dnech :

- 08.10.2020
- 10.03.2021 - 11.03.2021

S ohledem na mimořádnou situaci a na zdraví zástupců obcí a kontrolorů provádějících přezkoumání, bylo závěrečné přezkoumání provedeno elektronicky bez přítomnosti pracovníků kontroly v sídle ÚC.

Při přezkoumání hospodaření obce Záměl

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

Josef Novotný, starosta obce Záměl, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, 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 směnnou, nájemní, pachtovní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Krčková
Digitálně podepsal Ing. Kateřina Krčková
Datum: 2021.03.11 09:11:30 +01'00'

Ing. Ivana Bucharová
kontrolor

Ing. Ivana Bucharová
Digitálně podepsal Ing. Ivana Bucharová
Datum: 2021.03.11 09:26:41 +01'00'

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání Návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření obce Záměl obdržel a s jeho obsahem byl telefonicky seznámen

.....
Josef Novotný
starosta

Dne 11.03.2021

