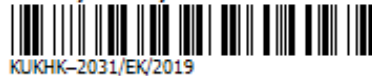




5461/2019/KHK



KUKHK-2031/EK/2019

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Svatojanský Újezd, IČ: 00578606
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.1.2019

na základě písemné žádosti obce Svatojanský Újezd 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 10.07.2018 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 Svatojanský Újezd
Svatojanský Újezd, 54
507 81 Lázně Bělohrad

Zástupci za Obec:

- Miroslav Perný - starosta
- Marie Vinklerová - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontrolaři:
Ing. Vendula Hynková

**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 25.6.2018 a .**

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 22.02.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Svatojanský Újezd byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tyto bankovní účty:

- u KB 26521541/0100 zůstatek k 31.12.2018 činí 8.061.634,42 Kč

- u ČNB 94-4912541/0710 zůstatek k 30.12.2018 činí 1.105.959,75 Kč

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2018.

Darovací smlouvy

Obec jako dárce uzavřela dne 6.2.2018 Darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně na finanční dar ve výši 2.000,- Kč na nákup knih do výměnného fondu. Tato částka byla obcí uhrazena dne 22.2.2018. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 17.12.2017.

Obec jako dárce uzavřela dne 12.4.2018 Darovací smlouvu s Českým svazem včelařů, o.s. na finanční dar ve výši 1.000,- Kč. Tato částka byla obcí uhrazena dne 20.4.2018. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 25.2.2018.

Obec jako dárce uzavřela dne 16.7.2018 Darovací smlouvu s Oblastní charitou Červený Kostelec na finanční dar ve výši 5.000,- Kč. Tato částka byla obcí uhrazena dne 24.7.2018. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 15.7.2018.

Obec jako dárce uzavřela dne 20.3.2018 Darovací smlouvu s o.p.s. Domáci hospic Duha na finanční dar ve výši 5.000,- Kč. Tato částka byla obcí uhrazena dne 10.4.2018. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí tohoto daru dne 25.2.2018.

Evidence majetku

Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2018. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 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 inventárních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách obce od 9.2. do 25.2.2018.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Předpis odměn za měsíc leden až prosinec 2018, dle předložených mzdových listů, byla proveden dle stanovení.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období březen a srpen 2018 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.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla v ZO schválena dne 17.12.2017.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha účetní závěrky k 31.12.2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 2 schválenými v ZO dne 2.12. a 21.12.2018. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 31.12.2018 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, 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 pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 25.2.2018 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 2,318.350,- Kč. Závažným ukazatelem rozpočtu byly stanoveny paragrafy. Schválený rozpočet byl zveřejněn v zákonném termínu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny o tyto účelové dotace:

- z KHK na základě žádosti ze dne 24.8.2018 na pořízení Lesního hospodářského plánu ve výši 27.933,- Kč.
- z Ministerstva kultury na základě Rozhodnutí č. 200/MK-S 2256/2018 OULK ze dne 19.3.2018 neinvestiční dotaci ve výši 15.000,- Kč. Podíl dotace na financování projektu nesmí překročit 70%. Realizace projektu byla stanovena do 31.12.2018. Vyúčtování dotace musí příjemce odeslat nejpozději do 15.1.2019. Obec odeslala vyúčtování dne 21.11.2018. Dotace byla zúčtována.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo Střednědobý rozpočtový výhled dne 20.8.2017. Rozpočtový výhled je sestaven na období let 2018 - 2022. Střednědobý rozpočtový výhled byl zveřejněn na úřední desce v zákonem stanoveném termínu.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen a srpen 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolou výkazu k 31.12.2018 nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2018. 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.

Zápis 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, resp. usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 17.12.2017, 25.2., 22.4.,15.7., 23.9.,27.10., 2.12 a 21.12.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 22.4.2018. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické desce obce od 6.4 do 8.5.2018. Účetní závěrka obce za rok 2017 byla schválena v zastupitelstvu obce také dne 22.4.2018. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 8.5.2018.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Svatojanský Újezd

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 Svatojanský Újezd za rok 2018

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Svatojanský Újezd za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Svatojanský Újezd - za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Svatojanský Újezd 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

Svatojanský Újezd, dne 21.01.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření: -7-

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Ing. Jana Minářová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Ing. Vendula Hynková
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 Svatojanský Újezd.

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 Svatojanský Újezd o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Miroslav Perný.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, 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 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: 22.02.2019

Miroslav Perný

.....
starosta

OBEC
SVATOJANSKÝ ÚJEZD
okr. JIČÍN
.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svatojanský Újezd	Miroslav Perný
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Jana Minářová

KONTAKTY:

Ing. Jana Minářová 702065928 jminarova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Vendula Hynková 727873835 vyhynkova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Svatojanský Újezd 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 2018	3 203 183,00 Kč
Příjem v roce 2017	3 093 187,00 Kč
Příjem v roce 2016	2 762 723,00 Kč
Příjem v roce 2015	2 369 919,00 Kč
Příjmy celkem	11 429 012,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	2 857 253,00 Kč
-----------------------------	-----------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	1 714 351,80 Kč
--------------------------------	-----------------

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