



7761/2021/KHK



KUKHK-2917/EK/2021

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svatojanský Újezd, IČ: 00578606 za rok 2020**

### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 18.01.2021 – jednorázové přezkoumání provedeno dálkovým způsobem

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 09. 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 Svatojanský Újezd  
Svatojanský Újezd, 54  
507 81 Lázně Bělohrad

### **Zástupci za Obec:**

- Miroslav Perný - starosta
- Marie Vinklerová - externí účetní

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:  
Ing. Monika Kliková

**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 19.01.2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Svatojanský Újezd byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce. Do dne konečného přezkoumání byla schválena a provedena 2 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické a na fyzické úřední desce.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria schválenými zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2019. Rozpočtové provizorium bylo po schválení v ZO zveřejněno v souladu se zákonem.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce a na elektronické desce obce od 5. 2. 2020 do 23. 2. 2020. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2020 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 23. 2. 2020 jako schodkový ve výši příjmů 2,972.550,- Kč, výdajů 6,032.582,- Kč a financování 3,060.032,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo Střednědobý rozpočtový výhled dne 20. 8. 2017. Rozpočtový výhled je sestaven na období 2018-2022. Střednědobý rozpočtový výhled byl zveřejněn na úřední desce v zákonem stanoveném termínu.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 5. 2020 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 15. 4. 2020 do 25. 5. 2020. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 25. 5. 2020 na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Na tomto zasedání ZO dne 17. 5. 2020 byla schválena účetní závěrka obce. Účetní závěrka je doložena protokolem.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **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 byla provedena dle stanovení.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31. 12. 2020, nedostatky zjištěny nebyly. 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.

### **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 31. 12. 2020, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtu 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde průúčtované 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.

### **Bankovní výpis**

Obec vede bankovní účet č. 26521541/0100 u KB, a. s., a č. 94-4912541/0710 u ČNB a účet pro fond obnovy kanalizace č. 5525295369/0800 u České spořitelny, a. s.

### **Příloha rozvahy**

Příloha k 31. 12. 2020 byla předložena.

### **Účetní doklad**

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a rozsahu daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Kontrolovány byly doklady s vazbou na v písemnostech popsaných majetkových úkonech, dotacích a darů. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovitosti v příštích obdobích.

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

Obec předložila Darovací smlouvu (smlouvu o bezúplatném převodu) se zákazem zcizení a zatížení věci a smlouvu o věcných břemenech uzavřenou s Římskokatolickou farností Lázně Běláhrad, podepsanou dne 29. 1. 2020. Touto smlouvou obec získává pozemkovou parcelu č. 39 ostatní plocha – pohřebiště s kamennou ohradní hřbitovní zdí a vstupními kovovými vraty, vše v k.ú. Svatojanský Újezd. Smlouvou se současně zřizuje ve prospěch dárce úplatné věcné břemeno (jednorázově 200,- Kč) na dobu neurčitou, spočívající v právu vstupu, průchodu, průjezdu a konání církevních obřadů. Současně se smlouvou zřizuje, po dobu existence pohřebiště na p. p. č. 39, zákaz zcizení včetně darování vůči třetím osobám a zákaz zatížení vůči třetím osobám, jako práva věcná, zapsaná v KN, a to s výjimkou břemen pro inženýrské sítě. Uzavření smlouvy bylo schváleno v ZO dne 22. 12. 2019. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 13. 2. 2020.

### **Dohody o provedení práce**

Obec předložila Dohodu o provedení práce uzavřenou se členem ZO, podepsanou dne 1. 12. 2020. Jedná se o dohodu o provedení práce na dobu určitou od 1. 12. 2020

do 20. 12. 2020, předmětem dohody je zalesňování holin v obecním lese. ZO schválilo vznik pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce dne 23. 2. 2020.

Obec předložila Dohodu o provedení práce uzavřenou se členem ZO, podepsanou dne 1. 12. 2020. Jedná se o dohodu o provedení práce na dobu určitou od 1. 12. 2020 do 20. 12. 2020, předmětem dohody je úklid místností obecního úřadu. ZO schválilo vznik pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce dne 23. 2. 2020.

### **Darovací smlouvy**

Obec uzavřela dne 13. 3. 2020 darovací smlouvu s organizací Denní stacionář Klokan o. p. s. Na základě této smlouvy obec poskytla obdarovanému finanční dar ve výši 8.000,- Kč na zajištění chodu denního stacionáře. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 23. 2. 2020. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 26. 11. 2020 darovací smlouvu s SDH Svatojanský Újezd. Na základě této smlouvy obec poskytla obdarovanému finanční dar ve výši 2.000,- Kč na činnost související s požární bezpečností a mimořádnými stavy na území obce. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 15. 11. 2020. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 28. 5. 2020 darovací smlouvu s Oblastní charitou Jičín. Na základě této smlouvy obec poskytla obdarovanému finanční dar ve výši 4.000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 17. 5. 2020. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 9. 3. 2020 darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně. Na základě této smlouvy obec poskytla obdarovanému finanční dar ve výši 2.000,- Kč na nákup knih do výměnného fondu. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 22. 12. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

### **Smlouvy o dílo**

Obec uzavřela dne 30. 10. 2020 Smlouvu o dílo s obchodní společností SMOLA HK a. s. Předmětem smlouvy je realizace akce "Oprava místní komunikace v obci Svatojanský Újezd - etapa III.", cena díla bez DPH činí 3,186.387,28 Kč. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 10. 2020, obec postupovala v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (smlouva byla zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření).

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy obce byly posíleny o účelovou dotaci na výdaje voleb do Senátu a zastupitelstva kraje ve výši 31.000,- Kč, ÚZ 98198. Část dotace ve výši 25.490,- Kč je účtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 5.510,- Kč je k 31. 12. 2020 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Obec obdržela na základě rozhodnutí Krajského úřadu KHK ze dne 3. 4. 2020 finanční příspěvek ze státního rozpočtu na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích za období od 1. 10. 2017 do 31. 12. 2018 (ÚZ 29030). Příspěvek ve výši 324.182,- Kč byl účtován ve prospěch účtu 672.

Obec obdržela na základě rozhodnutí Krajského úřadu KHK ze dne 23. 11. 2020 finanční příspěvek ze státního rozpočtu na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019 (ÚZ 29030). Příspěvek ve výši 1,661.454,- Kč byl účtován ve prospěch účtu 672.

Obec obdržela na základě rozhodnutí Krajského úřadu KHK ze dne 15. 10. 2020 finanční příspěvek ze státního rozpočtu na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku (ÚZ 29014). Příspěvek ve výši 344.400,- Kč byl účtován ve prospěch účtu 672.

### **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 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.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Svatojanský Újezd za rok 2020**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Svatojanský Újezd za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Svatojanský Újezd - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,18 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **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 19. 01. 2021

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Ing. Vendula Hynková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ing. Monika Kliková .....

kontrolor

**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 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Miroslav Perný.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neposkytoval žádné dotace ze svého rozpočtu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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: 19.01.2021

Miroslav Perný

.....  
starosta

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Svatojanský Újezd	Miroslav Perný
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Vendula Hynková

### **KONTAKTY:**

Ing. Vendula Hynková

727 873 835

vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Monika Kliková

725 574 382

mklikova@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
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2020	5 609 059,00 Kč
Příjem v roce 2019	4 512 364,00 Kč
Příjem v roce 2018	3 203 183,00 Kč
Příjem v roce 2017	3 093 187,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>16 417 793,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>4 104 448,25 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>2 462 668,95 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------