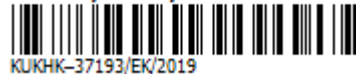




26448/2020/KHK



KUKHK-37193/EK/2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kvasiny, IČ: 00275026 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.11.2019 - 19.11.2019
- 2.3.2020 - 3.3.2020

na základě písemné žádosti obce Kvasiny 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 25.06.2019 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 Kvasiny
Kvasiny 81
517 02 Kvasiny

Zástupci za Obec:

- Ing. Alice Nováková - starostka
- Jana Cejnarová - referent - mzdová účetní
- Bc. Nikola Červinková - referent - veřejné zakázky
- Bc. Jiří Novotný - místostarosta
- Jaroslava Škrabáková - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

**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 03.03.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Kvasiny byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Dne 21.12.2018 obec písemně sdělila své zřízené příspěvkové organizaci závazný ukazatel pro rok 2019 v celkové výši 900 000,- Kč.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 20.12.2018 jako schodkový v celkové výši příjmů 39 168 300,- Kč, výdajů 62 217 000,- Kč a financování 23 048 700,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2021 dne 20.12.2018. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 27.6.2019. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce, resp. rada obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili rozpočtová opatření č. 1 až 23. Předmětem kontroly bylo rozpočtové opatření č. 1, 5, 9, 16, 18, 20, 21 a 22. Obec zveřejnila všechna rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

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 2019, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Příloha rozvahy

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2019.

Kniha došlých faktur

Došlé faktury jsou evidovány v PC (software FENIX).

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz 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.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. a 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. a 31.12.2019.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období od 1.2. do 15.2.2019 a od 1.8. do 20.8.2019 v návaznosti na pokladní knihu a na správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období únor a srpen 2019 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Evidence majetku

Majetek obce je veden v programu GORDIC.

Bankovní výpis

Obec vede běžné účty u Komerční banky, České národní banky a Poštovní spořitelny. Dále má zřízeny dva účty u Komerční banky, a to pro kauce a sbírku.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.9. a 31.12.2019.

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury jsou evidovány v PC (software FENIX).

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

Dne 27.6.2019 schválilo zastupitelstvo obce Směnou smlouvu na základě které směňuje pozemek p.č. 5174/2 o výměře 19 m² ve vlastnictví obce za pozemek p.č. 811/3 o výměře 19 m² ve vlastnictví fyzické osoby. Tato smlouva byla sjednána bez finančního vyrovnání. Záměr směny byl na úřední desce zveřejněn od 5.6. do 21.6.2019. Smlouva ze dne 10.7.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 31.7.2019.

Dne 27.6.2019 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 5061 o výměře 28094 m2 za dohodnutou kupní cenu 2 735 240,- Kč. Dále obec v souvislosti s touto smlouvou uhradila náklady spojené s uzavřením kupní smlouvy v celkové výši 17 229,80 Kč. Pozemek byl zařazen do evidence obce v celkové výši 2 752 469,80 Kč. Kupní smlouva ze dne 8.7.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 9.7.2019.

Dne 21.3.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 1130/2 o výměře 694 m2 a p.č. 436 o výměře 159 m2 za celkovou dohodnutou kupní cenu 640 000,- Kč. Kupní smlouva ze dne 29.4.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce 24.5. do 10.9.2018 a znovu od 2.10.2018 do 26.2.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 13.5.2019.

Dne 4.9.2018 schválilo zastupitelstvo obce uzavření darovací smlouvy s KHK (dárce), na základě které obec získává do svého majetku pozemky:

- p.č. 1302/24 o výměře 214 m2 v účetní hodnotě 11 050,- Kč,
- p.č. 1302/25 o výměře 1277 m2 v účetní hodnotě 65 939,- Kč,
- p.č. 1403/9 o výměře 1254 m2 v účetní hodnotě 23 252,- Kč,
- p.č. 1406/15 o výměře 2079 m2 v účetní hodnotě 72 765,- Kč,
- p.č. 1406/16 o výměře 115 m2 v účetní hodnotě 4 025,- Kč.

Celková účetní hodnota darovaných pozemků tedy činí 177 031,- Kč.

Darovací smlouva ze dne 21.2.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 25.2.2019.

Dne 10.10.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 1406/4 o výměře 189 m2 za dohodnutou kupní cenu 18 900,- Kč. Kupní smlouva ze dne 31.10.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce 23.9. do 9.10.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 4.11.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Dotace z roku 2017:

- z MMR dle Rozhodnutí č. 117D815005434 ze dne 24.5.2017 na projekt "Cesta v Intravilánu - Spojovací" účelovou investiční dotaci ve výši 1 000 000,- Kč. Termín realizace akce byl stanoven do 31.12.2017. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce stanoveno do 30.6.2018. Obec přijala v roce 2017 celou výši dotace. Dotace byla vyplacena na základě prokázaných výdajů. Obec odeslala závěrečné vyúčtování akce a dotace byla zúčtována.

Dotace z roku 2018:

UZ 15974 - z MŽP dle Rozhodnutí č. 115D312040122 ze dne 16.2.2018 na projekt "Zpracování digitálního povodňového plánu pro obec Kvasiny, vybudování varovného a výstražného systému ochrany před povodněmi pro obec Kvasiny" účelovou investiční dotaci ve výši 1 765 995,70 Kč - ex post. Termín realizace akce byl stanoven do 31.10.2018. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce stanoveno do 31.1.2019. V roce 2018 obec obdržela částku 1 765 995,70 Kč. Dotace byla vyplacena na základě prokázaných výdajů. Obec odeslala závěrečné vyúčtování akce a dotace byla zúčtována.

UZ 17 928 - obec obdržela z MMR investiční dotaci (č. Rozhodnutí 117D815007442) na realizaci projektu "Pro radost našich dětí - hřiště v Kvasinách" ve výši 185 831,- Kč - ex ante. Termín realizace akce byl stanoven do 31.12.2018, financování do 30.5.2019. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce stanoveno do 30.6.2019. V roce 2018 obec obdržela částku 185 831,- Kč. Obec odeslala závěrečné vyúčtování akce a dotace byla zúčtována.

ORG 2018 - z KHK dle Smlouvy č. SR_18_9196018 ze dne 19.2.2018 na projekt "financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby" účelovou neinvestiční dotaci ve výši 442 166,- Kč. Příjemce dotace je povinen podat přehledy o čerpání dotace a to do 30.6.2018 a do 30.9.2018. Příjemce dotace je povinen do 5.2.2019 předložit vyúčtování dotace. Obec předložila potvrzení o akceptování podaného vyúčtování ze dne 21.3.2019. Dotace byla zúčtována.

UZ 33 502 - obec obdržela z MŠMT investiční dotaci (č. Rozhodnutí 133D622008002) na realizaci projektu "M - Kvasiny - Zázemí sportovního areálu u nádraží" ve výši 3 548 928,- Kč (85%) - ex ante. Termín realizace akce byl stanoven do 31.1.2019. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce stanoveno do 15.3.2019. V roce 2018 obec obdržela částku 3 548 928,- Kč. Obec odeslala závěrečné vyúčtování akce a dotace byla zúčtována.

Dotace z roku 2019:

V roce 2019 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace, které byly kontrolovány pouze z pohledu zaúčtování:

UZ 98 348 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu ve výši 29 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 20 154,- Kč, vratka dotace činí 8 846,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 14 004 - obec obdržela na základě Rozhodnutí (MV-156219-3/PO-IZS-2019) z Ministerstva vnitra neinvestiční dotaci na odbornou přípravu JSDH v celkové výši 3 600,- Kč, tato dotace byla poskytnuta na základě předložených vynaložených výdajů a je předmětem kontrol poskytovatele, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

UZ 33 063 - na základě avíza (reg.č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/18_063/0014242) obec obdržela z MŠMT prostřednictvím KÚ KHK průtokovou neinvestiční dotaci pro Základní školu a Mateřskou školu Kvasiny v celkové výši 840 072,- Kč, příjmy i výdaje byly označeny UZ, dotace byla přeposlána PO dne 28.11.2019.

ORG 2019 - Z KÚ KHK obec obdržela neinvestiční dotaci (na základě Smlouvy č. SR_19_9196018 a Dodatku č. 1 k této smlouvě) na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby v celkové výši 559 074,- Kč. Vyúčtování této dotace je stanoveno do 5.2.2020. Příjmy i výdaje jsou označeny ORG. Dotace je vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

UZ 91628 - obec obdržela na základě Smlouvy (č. 928/B2/2019) od SFDI investiční dotaci na rok 2019 na realizaci akce "Místo pro přecházení přes silnici II/321" - ISPROFOND 5527510162 ve výši 849 701,- Kč. Tato dotace je poskytnuta zálohově na základě skutečně vynaložených výdajů, dle již existujících daňových dokladů. Obec odeslala finanční vypořádání dne 13.1.2020. Dotace je vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

UZ 91628 - obec obdrží na základě Smlouvy (č. 928/B1/2019) od SFDI investiční dotaci na rok 2019 na realizaci akce "Skuhrov bez bariér - chodníky, část v obci Kvasiny" - ISPROFOND 5527510154 ve výši 1 044 000,- (obec obdržela 1 043 999,96 Kč). Tato dotace je poskytnuta zálohově na základě skutečně vynaložených výdajů, dle již existujících daňových dokladů. Obec odeslala finanční vypořádání dne 13.1.2020. Dotace je vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

UZ 17 928 - obec obdržela na základě Rozhodnutí (č. 117D815009360) od MMR investiční dotaci na realizaci akce "Rekonstrukce komunikace Hamernice, včetně přilehlé MK v Kvasinách" ve výši 2 796 950,- Kč - ex post. Termín realizace akce byl stanoven do 30.12.2019, financování do 29.5.2020. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce stanoveno do 30.6.20120. Příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem. Dotace je vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec (jako povinná) uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2017448/VB/01 dne 16.5.2019 s ČEZ distribuce, a.s, Děčín, kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemcích p. č. 1130/3 a 1130/22 v k.ú. Kvasiny. Obec je povinná strpět právo zřídit umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová úplata za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1 210,- Kč s DPH. Tato částka byla obci uhrazena na základě vystavené faktury. RO schválila uzavření této smlouvy dne 26.4.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 22.5.2019.

Obec (jako povinná) uzavřela Smlouvu o zřízení služebnosti dne 18.1.2019 s Českou telekomunikační infrastrukturou, a.s., kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 1014/6 v k.ú. Kvasiny. Obec je povinná strpět právo zřídit umístění a provozovat komunikační vedení a zařízení. Jednorázová úplata za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1 529,92 Kč s DPH. Tato částka byla obci uhrazena na základě vystavené faktury. RO schválila uzavření této smlouvy dne 3.1.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 25.1.2019.

Obec (jako povinná) uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-2010407/VB/2 ze dne 21.11.2019 s ČEZ Distribuce, a.s, Děčín, kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 300/1 v k.ú. Kvasiny. Obec je povinná strpět právo zřídit umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová úplata za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1 210,- Kč s DPH. Tato částka bude obci uhrazena na základě vystavené faktury č. 12000004 splatné 17.3.2020. RO schválila uzavření této smlouvy dne 25.10.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 2.12.2019.

Obec (jako povinná) uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2016925/VB/1 ze dne 5.11.2019 s ČEZ Distribuce, a.s, Děčín, kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 5285, p.č. 5290, p.č. 5279/1 a p.č. 5279/2 v k.ú. Kvasiny. Obec je povinná strpět právo zřídit umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová úplata za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1 210,- Kč s DPH. Tato částka bude obci uhrazena na základě vystavené faktury č. 12000002 splatné 14.2.2020. RO schválila uzavření této smlouvy dne 30.9.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 11.11.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla v roce 2019 ze svého rozpočtu například tyto dotace:

- Spolek kvasinských důchodců, z.s., Kvasiny, výše dotace 80 000,- Kč, žádost doručena dne 12.11.2018, schválena zastupitelstvem obce dne 21.3.2019, smlouva uzavřena dne 10.5.2019, zveřejněna dne 10.5.2019,
- SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Kvasiny, výše dotace 150 000,- Kč, žádost doručena dne 10.12.2018, schválena zastupitelstvem obce dne 21.3.2019, smlouva uzavřena dne 15.5.2019, zveřejněna dne 15.5.2019,
- Volejbalový klub AUTO Škoda Kvasiny, výše dotace 150 000,- Kč, žádost doručena dne 10.1.2019, schválena zastupitelstvem obce dne 21.3.2019, smlouva uzavřena dne 10.5.2019, zveřejněna dne 16.5.2019,
- Tenisový klub Kvasiny, výše dotace 80 000,- Kč, žádost doručena dne 14.2.2019, schválena zastupitelstvem obce dne 21.3.2019, smlouva uzavřena dne 14.5.2019, zveřejněna dne 14.5.2019,
- Solnický brouček, z.s., Solnice, výše dotace 50 000,- Kč, žádost doručena dne 12.11.2018, schválena zastupitelstvem obce dne 21.3.2019, smlouva uzavřena dne 15.5.2019, zveřejněna dne 16.5.2019,
- Český rybářský svaz, z.s., Solnice, výše dotace 35 000,- Kč, žádost doručena dne 28.1.2019, schválena zastupitelstvem obce dne 21.3.2019, smlouva uzavřena dne 16.5.2019,
- Sportovní klub, z.s., Solnice, výše dotace 35 000,- Kč, žádost doručena dne 28.11.2018, schválena zastupitelstvem obce dne 21.3.2019, smlouva uzavřena dne 13.5.2019,
- WIKOV Ski Skuhrov nad Bělou, z.s., výše dotace 35 000,- Kč, žádost doručena dne 26.10.2018, schválena zastupitelstvem obce dne 21.3.2019, smlouva uzavřena dne 14.5.2019.

Výše uvedené žádosti a smlouvy byly ke kontrole předloženy.

Obec provedla na základě pověření veřejnoprávní kontrolu poskytnutých dotací dle předloženého plánu kontrol. U zbývajících poskytnutých dotací byla provedena kontrola čerpání finančním výborem.

Smlouvy zástavní

Zástavní právo obci vázne na budovách čp. 343 a 344 a na pozemcích p.č. 526 a p.č. 528 z důvodu přijetí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj.

Dále pak zástavní právo obci vázne na pozemcích p.č. 405/86 a p.č. 33/3 ve prospěch Komerční banky a ČS na zajištění úvěrů fyzických osob na základě uzavřené kupní a směnné smlouvy.

Celková účetní hodnota zastaveného majetku činí 51 722 450,- Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v průběhu roku 2019 realizovala dle sdělení zástupce obce veřejné zakázky:

1) "Místo pro přecházení přes silnici II/321"

- tato akce je spolufinancována z dotace od SFDI. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

2) "ZTV Komunikace Hamernice"

- tato akce je spolufinancována z dotace od MMR. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

3) "Rozšíření parčíku v lokalitě Zámecká - I. etapa"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek firmě REMING, s.r.o.. Cena zakázky ve výši 1 340 148,76 Kč bez DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo č. 298/2019 byla uzavřena dne 29.5.2019 a na profilu zadavatele zveřejněna dne 29.5.2019.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání rady obce za rok 2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 20.12.2018 a 21.3., 27.6., 10.10., 18.11., 19.12.2019.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Na základě pověření byla provedena veřejnosprávní kontrola u zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Kvasiny. Obec předložila Protokol o provedené kontrole ze dne 18.4.2019. Kontrolované období od 1.1. do 31.12.2018.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kvasiny

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 Kvasiny za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Kvasiny za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Kvasiny - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	18,70 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Kvasiny 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

Kvasiny, dne 03.03.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Šubrtová

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 Kvasiny.

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 Kvasiny o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Alice Nováková.

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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: 03.03.2020

Ing. Alice Nováková

.....
starostka

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Kvasiny	Ing. Alice Nováková
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

KONTAKTY:

Věra Gilková 601 375 641 vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

Jana Šubrtová 725 870 784 jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Kvasiny 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	51 729 459,00 Kč
Příjem v roce 2018	52 426 635,00 Kč
Příjem v roce 2017	39 834 291,00 Kč
Příjem v roce 2016	37 287 156,00 Kč
Příjmy celkem	181 277 541,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	45 319 385,25 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	27 191 631,15 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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