



25697/2021/KHK



KUKHK-34326/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kvasiny, IČ: 00275026 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2020 - 01.12.2020
- 08.03.2021 - 09.03.2021

Dílčí i konečné přezkoumání se uskutečnilo dálkovým způsobem

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 02.07.2020 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 Kvasiny
Kvasiny 81
517 02 Kvasiny

Zástupci za Obec:

- Ing. Alice Nováková - starostka
- Jana Cejnarová - referent - mzdová účetní
- Jana Cejnarová - referent – veřejnoprávní smlouvy
- 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 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 09.03.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Kvasiny byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19.12.2019. Sestaven je jako schodkový v celkové výši příjmů 45 445 000,- Kč, výdajů 84 247 852,- Kč a financování 38 802 852,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo obce dne 19.12.2019 schválilo neinvestiční příspěvek na provoz na rok 2020 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Kvasiny. Obec písemně sdělila závazný ukazatel této zřízené organizaci dne 20.12.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2022 dne 19.12.2019. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem a dále schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 29.6.2020. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce, resp. rada obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválily rozpočtová opatření č. 1 až 23. Předmětem kontroly bylo rozpočtové opatření č. 1, 3, 6, 9, 11, 16, 20 a 22. Obec zveřejnila všechna rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení.

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.

Příloha rozvahy

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Byly ověřeny inventurní soupisy účtů 311, 321, 324, 374, 377, 378, 384, 385, 388, 389, 403, 472, 915, 955, 961, 966, 992 na výkazy Rozvaha územních samosprávných celků a Příloha a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.10. a 31.12.2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.10. a 31.12.2020.

Bankovní výpis

Obec vede běžné účty u Komerční banky, České národní banky a Poštovní spořitelny. Dále má zřízen účet u Komerční banky, a to pro kauce.

Zůstatky zaslaných bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) a účet 245 (jiné běžné účty) uvedené v Rozvaze sestavené k 31.12.2020.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.10. a 31.12.2020.

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.

Účetní doklad

V souvislosti s uzavřenými darovacími smlouvami na finanční dary byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 34 ze dne 2.3.2020 – předpis transferu - vnitřní doklad
- účetní doklad č. 60230 ze dne 6.3.2020 – poskytnutí transferu ve výši 20 000,- Kč - vnitřní doklad

- účetní doklad č. 120 ze dne 10.6.2020 – předpis transferu - vnitřní doklad
- účetní doklad č. 60660 ze dne 15.6.2020 – poskytnutí transferu ve výši 10 000,- Kč - vnitřní doklad

V souvislosti s uzavřenou darovací smlouvou (obec jako dárce) byl kontrolován následující doklad:

- účetní doklad č. 166 ze dne 21.8.2020 – vyřazení pozemků v hodnotě 1 382,86 Kč – vnitřní doklad

V souvislosti s uzavřenou darovací smlouvou (obec jako obdarovaná) byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 20 ze dne 22.1.2020 – zařazení pozemku v hodnotě 5 245,- Kč – vnitřní doklad
- účetní doklady č. 206, 207 a 208 ze dne 26.11.2020 – odúčtování nákladů, které nevstupují do hodnoty darovaného majetku ve výši 2 905,- Kč – opravné vnitřní doklad

V souvislosti s uzavřenými kupními smlouvami na prodeje pozemků byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č.61159 ze dne 22.10.2020 – přijetí zálohy za pozemek výši 1 500,- Kč – vnitřní doklad
- účetní doklad č. 218 ze dne 4.11.2020 – předpis kupní smlouvy a zúčtování přijaté zálohy ve výši 1 500,- Kč - vnitřní doklad
- účetní doklad č. 218 ze dne 4.11.2020 – vyřazení pozemku ve výši 10,06 Kč – vnitřní doklad

- účetní doklady č. 220 a 61296 ze dne 26.11.2020 – převod splátek na nákup pozemku z účtu cizích prostředků na běžný účet ve výši 41 230,- Kč – vnitřní doklady
- účetní doklad č. 232 ze dne 7.12.2020 – předpis kupní smlouvy a zúčtování přijatých splátek ve výši 41 230,- Kč
- účetní doklad č. 232 ze dne 7.12.2020 – vyřazení pozemku ve výši 278,56 Kč – vnitřní doklad

V souvislosti s uzavřenými smlouvami o zřízení věcného břemene byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 20077 ze dne 3.7.2020 – předpis náhrady ve výši 1 210,- Kč vnitřní doklad
- účetní doklad č. 60814 ze dne 23.7.2020 – úhrada náhrady ve výši 1 210,- Kč vnitřní doklad
- účetní doklad č. 20138 ze dne 16.11.2020 – předpis náhrady ve výši 14 278,- Kč vnitřní doklad
- účetní doklad č. 61304 ze dne 30.11.2020 – úhrada náhrady ve výši 14 278,- Kč vnitřní doklad

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouvy z roku 2019:

Obec (jako povinná) uzavřela dne 21.11.2019 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-2010407/VB/2 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 byla obci uhrazena na základě vystavené faktury č. 12000004 dne 17.3.2020. Rada obce schválila uzavření této smlouvy dne 25.10.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 2.12.2019.

Obec (jako povinná) uzavřela dne 5.11.2019 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2016925/VB/1 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 byla obci uhrazena na základě vystavené faktury č. 12000002 dne 14.2.2020. Rada obce schválila uzavření této smlouvy dne 30.9.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 11.11.2019.

Smlouvy z roku 2020:

Obec (jako povinná) uzavřela dne 29.5.2020 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-2000468/VB/1 s ČEZ Distribuce, a.s, Děčín, kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 1014/5, 1014/14, 1014/14, 1014/15, 1056/1, 1056/8, 1056/12, 1253/2, 1397/1, 1397/3 a st. p. č. 146 v k.ú. Kvasiny. Obec je povinná strpět právo umístění, provozování, opravy a údržby 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 č. 2000077 dne 23.7.2020. Rada obce schválila zřízení věcného břemene a uzavření této smlouvy dne 19.5.2020. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 8.6.2020.

Obec (jako povinná) uzavřela dne 26.10.2020 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2013810/VB/6 s ČEZ Distribuce, a.s, Děčín, kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 5175/3 a 5153/1 v k.ú. Kvasiny. Obec je povinná strpět právo umístění, provozování, opravy a údržby zařízení distribuční soustavy. Jednorázová úplata za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 14 278,- Kč s DPH. Tato částka byla obci uhrazena na základě vystavené faktury č. 2000138 dne 30.11.2020. Dle doložky uvedené ve smlouvě schválila rada obce zřízení věcného břemene dne 13.10.2020. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 2.11.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Dotace z roku 2019:

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 472 - Dlouhodobé 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 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

V roce 2020 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace:

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev krajů a Senátu PČR ve výši 47 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 42 213,41 Kč, vratka dotace činí 4 786,59 Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 13 351 - obec obdržela neinvestiční dotaci z MPSV na základě rozhodnutí (č.j. MPSV-2020/148171-221) pro pečovatelskou službu Kvasiny na úhradu mimořádné odměny ke mzdě a platu za práci ve ztíženém pracovním prostředí ve výši 181 921,- Kč, obec vyčerpala dotaci ve výši 180 105,- Kč, vratka dotace činí 1 816,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 29 030 - obec obdržela neinvestiční dotaci od MZe na zmírnění kůrovcové kalamity v celkové výši 103 566,- Kč, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

ORG 052 - obec obdržela neinvestiční dotaci z rozpočtu města Rychnov nad Kněžnou na základě veřejnoprávní smlouvy (č. VPS/90/2020) na zajištění nezbytných opatření a humanitární pomoci občanům v souvislosti se šířením viru COVID-19 ve výši 202 843,- Kč. Realizaci je stanovena od 1.1. do 31.8.2020, vyúčtování do 31.8.2020. Dotace byla dne 6.8.2020 zúčtována a bude předmětem kontroly poskytovatele, příjmy jsou označeny ORG.

ORG 2020 - obec obdržela neinvestiční dotaci z rozpočtu KHK na základě Smlouvy (č. SR_20_9196018) na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby v celkové výši 651 960,- Kč. Vyúčtování této dotace je stanoveno do 5.2.2021. Příjmy i výdaje jsou označeny ORG. Dotace je vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

UZ 91 628 - obec obdrží investiční dotaci od SFDI na základě Smlouvy (č. 928/B1/2020) na realizaci akce "Výstavba chodníků, III. etapa" - ISPROFOND 5527510172 ve výši 2 632 038,- Kč. Obec obdržela v roce 2020 na základě žádosti o platbu dotaci ve výši 1 825 215,97 Kč. Tato dotace je poskytnuta zálohově na základě skutečně vynaložených výdajů, dle již existujících daňových dokladů. Příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem. K 31.12.2020 byl zaúčtován dohad ve výši 1 825 215,97 Kč účetním zápisem 388/403. Dotace je vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Obec odeslala žádost o převedení nedočerpané dotace ve výši 806 822,03 na rok 2021.

UZ 33 503 - obec obdržela investiční dotaci z MŠMT na základě Rozhodnutí (č. 133D621000001) na realizaci akce "Revitalizace areálu ZŠ a MŠ Kvasiny" ve výši 54 400 000,- Kč. Realizace akce je stanovena do 31.8.2021, předložení dokladů pro závěrečné vyhodnocení je do 31.12.2021. Příjmy i výdaje z dotace jsou označeny ÚZ. K 31.12.2020 byl zaúčtován dohad ve výši 19 743 724,48 Kč účetním zápisem 388/403. Dotace je vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

Smlouvy nájemní

Dle sdělení zástupců obce byly v roce 2020 uzavřeny pouze smlouvy o pronájmu bytů.

Smlouvy zástavní

Obci vázlo zástavní právo 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 a dále pak zástavní právo 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 činila 51 722 450,- Kč.

Dle zasláných vyrozumění o provedených vkladech do KN byla výše uvedená zástavní práva v průběhu roku 2020 zrušena.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce uzavřela v roce 2020 darovací smlouvu na finanční dar např.:

- se společností Psí domov Lukavice, ve výši 20 000,- Kč, smlouva ze dne 2.3.2020,
- se společností SHŠ Foltest, z.s., ve výši 10 000,- Kč, smlouva ze dne 10.6.2020.

Výše uvedené smlouvy byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec jako poskytovatel uzavřela v roce 2020 veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace např.:

- 2/2020, SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Kvasiny, výše dotace 75 000,- Kč, žádost ze dne 22.1.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 13.5.2020, smlouva uzavřena dne 10.6.2020, zveřejněna dne 10.6.2020,
- 5/2020, Solnický brouček, z.s., Solnice, výše dotace 30 000,- Kč, žádost doručena dne 6.12.2019, schválena zastupitelstvem obce dne 13.5.2020, smlouva uzavřena dne 10.6.2020,

- 6/2020, Volejbalový klub AUTO Škoda Kvasiny, výše dotace 120 000,- Kč, žádost doručena dne 7.1.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 13.5.2020, smlouva uzavřena dne 8.6.2020, zveřejněna dne 8.6.2020,
 - 7/2020 - Tenisový klub Kvasiny, výše dotace 80 000,- Kč, žádost doručena dne 17.2.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 13.5.2020, smlouva uzavřena dne 8.6.2020, zveřejněna dne 8.6.2020,
 - Český rybářský svaz, z.s., Solnice, výše dotace 30 000,- Kč, žádost doručena dne 5.2.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 13.5.2020, smlouva uzavřena dne 8.6.2020.
- Výše uvedené žádosti a smlouvy byly ke kontrole předloženy.

Převody majetku

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 12.8.2020 zakoupila pozemek p.č. 405/186 o výměře 123 m² za dohodnutou kupní cenu 108 240,- Kč. Nákup pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 27.6.2019, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 19.8.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec darovala Správě silnic Královéhradeckého kraje na základě Darovací smlouvy ze dne 17.8.2020 pozemky p.č. 245/3 o rozloze 271 m², p.č. 250/4 o rozloze 531 m² a p.č. 250/5 o rozloze 4 m². Záměr darování byl na úřední desce zveřejněn od 4.6. do 19.6.2020, dar zastupitelstvo obce schválilo dne 29.6.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 21.8.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec přijala od fyzické osoby na základě Darovací smlouvy ze dne 9.1.2020 pozemek p.č. 1140/30 o rozloze 34 m². Přijetí daru bylo schváleno v zastupitelstvu obce dne 19.12.2019, právní účinky vkladu nastaly dne 22.1.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 3.11.2020 prodala svůj pozemek p.č. 182/10 o výměře 6 m² za dohodnutou kupní cenu 1 500,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 24.8.2020 do 8.9.2020, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 5.10.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 4.11.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 18.11.2020 prodala své pozemky p.č. 80/6 o výměře 74 m² a p.č. 80/7 o výměře 92 m² za dohodnutou kupní cenu 41 230,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 22.5.2017 do 7.6.2017, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 7.6.2017, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 7.12.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle zasláního přehledu obec realizovala v roce 2020 níže uvedené veřejné zakázky, které jsou spolufinancovány z dotací. Tyto veřejné zakázky budou předmětem kontroly poskytovatelů.

Jedná se o veřejné zakázky na akce:

1. Revitalizace areálu ZŠ a MŠ - předpokládaná hodnota bez DPH činí 81 014 910,- Kč - dotace od MŠMT ve výši 54 400 000,- Kč
2. Příprava pro optické rozvody Otevřené řízení OSO a MKDS a rekonstrukce a rozšíření VO Kvasiny - předpokládaná hodnota bez DPH činí 21 605 871,- Kč - dotace od MV ve výši 18 500 000,- Kč

3. Kvasiny - Chodníky III. etapa včetně veřejného osvětlení a Kamerový systém - Obec Kvasiny - předpokládaná hodnota bez DPH činí 6 387 752,- Kč - dotace od SFDI ve výši 2 632 038,- Kč
4. Rekonstrukce a rozšíření VO Kvasiny - etapa 3 - předpokládaná hodnota bez DPH činí 753 934,- Kč - dotace od MV ve výši 650 000,- Kč MV

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity výpisy z usnesení ze zasedání zastupitelstva obce zveřejněné na internetových stránkách obce ze dne 19.12.2019 a 13.2., 13.5., 29.6., 5.10., 27.10.2020 a dále zasláný zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 21.12.2020.

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 15.5.2020. Kontrolované období od 1.1. do 31.12.2019.

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 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Kvasiny za rok 2020

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

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 byla seznámena a její stejnopis převzala 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 směnnou, 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: 09.03.2021

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 2020	102 881 459,00 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
Příjmy celkem	246 871 844,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	61 717 961,00 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	37 030 776,60 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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