



24077/2022/KHK



KUKHK-36139/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Kvasiny, IČ: 00275026
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 01.11.2021 - 02.11.2021
- 14.03.2022

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 14.07.2021 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:

starostka - Ing. Alice Nováková
referent – mzdy a majetek - Jana Cejnarová
referent – veřejnoprávní smlouvy - DiS. Pavla Citová
účetní - Lucia Káčeríková
místostarosta - Bc. Jiří Novotný
účetní - Jaroslava Škrabáková

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Ing. Iva Kačerová
Jana Šubrtová
Denisa Valešová

**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 29.06. a 25.8.2021**

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. vyhodnocení vyžádaných podkladů a seznámení starosty obce s návrhem zprávy, byl učiněn dne 14.03.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Kvasiny byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 21.12.2020. Sestaven je jako schodkový v celkové výši příjmů 62 540 487,50 Kč, výdajů 134 722 102,59 Kč a financování 72 181 615,09 Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. 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.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce, resp. rada obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválily rozpočtová opatření č. 1 až 20. Předmětem kontroly byla rozpočtová opatření č. 4, 8, 11, 16, 20, 23 a 26. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo obce dne 21.12.2020 schválilo neinvestiční příspěvek na provoz na rok 2021 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Kvasiny. Obec písemně sdělila závazný ukazatel této zřízené organizaci dne 31.12.2020. Zastupitelstvo dne 4.11.2021 schválilo navýšení příspěvku o celkovou částku 178 000,- Kč, které následně písemně sdělilo příspěvkové organizaci dne 12.11.2021. Toto sdělení bylo ke kontrole předloženo.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 až 2023 dne 21.12.2020. 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 2020 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 10.6.2021. 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.

Účetní závěrka obce byla v zastupitelstvu obce také schválena dne 10.6.2021.

Kniha došlých faktur

Přijaté faktury jsou vedeny v programu FENIX.

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury jsou vedeny v programu FENIX.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady z hlediska jejich náležitostí, časové a věcné souvislosti a správnosti jejich zaúčtování v souvislosti s následujícími účetními případy:

uzavřenými darovacími smlouvami - finanční dar (obec jako poskytovatel transferu)

- č. 00145 z 31.8.2021, výše 10 000,- Kč - předpis transferu
- č. 61247 z 8.9.2021, výše 10 000,- Kč - poskytnutí transferu (výpis KB č. 179)

- č. 00004 z 7.1.2021, výše 5 000,- Kč - předpis transferu
- č. 60057 z 15.1.2021, výše 5 000,- Kč - poskytnutí transferu (výpis KB č. 10)

- č. 00136 z 4.8.2021, výše 5 000,- Kč - předpis transferu
- č. 61098 z 6.8.2021, výše 5 000,- Kč - poskytnutí transferu (výpis KB č. 157)

uzavřenými kupními smlouvami (obec jako prodávající):

- č. 60499 z 14.4.2021, výše 6 490,- Kč – přijetí zálohy na pozemek (výpis KB č. 073)
- č. 00065 z 28.4.2021, výše 6 490,- Kč – předpis kupní ceny, zúčtování zálohy na pozemek
- č. 00065 z 28.4.2021, výše 98,64 Kč – vyřazení pozemku

- č. 60955 z 14.4.2021, výše 20 000,- Kč – přijetí zálohy na pozemek (výpis KB č. 134)
- č. 00118 z 7.7.2021, výše 20 000,- Kč – předpis kupní ceny, zúčtování zálohy na pozemek
- č. 00118 z 7.7.2021, výše 1 980,- Kč – vyřazení pozemku

- č. 310060 z 9.8.2021, výše 14 700,- Kč – přijetí zálohy na pozemek (výpis KB č. 139)
- č. 00138 z 12.8.2021, výše 14 700,- Kč – předpis kupní ceny, zúčtování zálohy na pozemek
- č. 00138 z 12.8.2021, výše 1 470,- Kč – vyřazení pozemku

uzavřenými kupními smlouvami (obec jako kupující):

- č. 00066 z 28.4.2021, výše 1 200,- Kč – předpis závazku
- č. 00066 z 28.4.2021, výše 7 025,- Kč – zařazení pozemku
- č. 60638 z 7.5.2021, výše 1 200,- Kč – úhrada kupní ceny (výpis KB č. 092)

- č. 00107 z 18.6.2021, výše 1 028 480,- Kč – předpis závazku
- č. 00107 z 18.6.2021, výše 1 040 307,- Kč – zařazení pozemku
- č. 60871 z 18.6.2021, výše 1 028 480,- Kč – úhrada kupní ceny (výpis KB č. 131)

uzavřenými smlouvami o bezúplatném převodu (obec jako obdarovaná)

- č. 00117 ze dne 2.7.2021, výše 1 741 733,- Kč – příjem daru
- č. 00077 ze dne 20.5.2021, výše 1 379 304,- Kč – příjem daru

uzavřenými smlouvami o bezúplatném převodu (obec jako dárcce)

- č. 00078 ze dne 20.5.2021, výše 1 379 304,- Kč – poskytnutí daru

realizovanou veřejnou zakázkou:

- č. 11192 z 23.12.2021, výše 259 375,30 Kč bez DPH - předpis závazku (došlá faktura č. 2131004667)
- č. 61826 z 31.12.2021, výše 259 375,30 Kč bez DPH - úhrada faktury (výpis KB č. 262)
- č. 11173 z 30.11.2021, výše 859 540,04 Kč bez DPH - předpis závazku (došlá faktura č. 2131004517)
- č. 61828 z 31.12.2021, výše 859 540,04 Kč bez DPH - úhrada faktury (výpis KB č. 262)

Dále byly kontrolovány účetní doklady včetně jejich náležitostí v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku za období:

- KB č.ú. 3428571/0100 - od 1.3. do 18.3.2021
- ČNB č.ú. 94-411571/0710 - březen
- ČNB č.ú. 2006-411571/0710 (výpis pouze při pohybu) - nebyl pohyb v březnu
- Poštovní spořitelna (ERA) č.ú. 109418830/0300 - březen
- KB č.ú. 43-2490740237/0100 - březen

Odměňování členů zastupitelstva

Dle předložených mzdových listů byla výše odměn členů zastupitelstva obce za období leden až prosinec 2021 stanovena a jejich výplata provedena v souladu s platným nařízením vlády.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2021. 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 30.9.2021. 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, mimo účtu 672, který byl opraven opravným dokladem č. 00186 z 25.10.2021.

Dále byl kontrolován byl výkaz sestavený k 31.12.2021. 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 31.12.2021.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období březen a prosinec 2021 v návaznosti na pokladní knihu vedenou elektronicky, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Evidence majetku

Majetek obce je veden v programu GORDIC.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

vedené na 231

- KB č.ú. 3428571/0100
- ČNB č.ú. 94-411571/0710
- ČNB č.ú. 2006-411571/0710 (výpis pouze při pohybu)
- Poštovní spořitelna (ERA) č.ú. 109418830/0300

vedené na 245

- KB č.ú. 43-2490740237/0100

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.9. a 31.12.2021.

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.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec předložila Dodatek č. 4 ke Zřizovací listině účinný od 1.7.2021. Zastupitelstvo obce schválilo tento dodatek dne 30.3.2021.

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

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 19.4.2021 prodala svůj pozemek p.č. 378/5 o výměře 59 m² za dohodnutou kupní cenu 6 490,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 5.3.2021 do 21.3.2021, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 30.3.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 28.4.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 2.7.2021 prodala svůj část pozemku p.č. 1 303/7 o výměře 66 m² za dohodnutou kupní cenu 20 000,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 25.5.2021 do 10.6.2021, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 10.6.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 7.7.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 9.8.2021 prodala svůj část pozemku p.č. 1 303/6 o výměře 49 m² za dohodnutou kupní cenu 14 700,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 25.5.2021 do 10.6.2021, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 10.6.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 12.8.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 14.4.2021 zakoupila pozemek p.č. 2352 o výměře 12 m² za dohodnutou kupní cenu 1 200,- Kč. Nákup pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 23.10.2017, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 28.4.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 11.6.2021 zakoupila pozemek p.č. 535 3/2 o výměře 6 428 m² za dohodnutou kupní cenu 1 028 480,- Kč. Nákup pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 10.6.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 18.6.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec přijala od právnické osoby na základě Dohody o bezúplatném vypořádání majetkoprávních vztahů ze dne 29.3.2021 podíl na nákladech stavby Obnova živičného krytu, úprava krajnice – I. a II. etapa v celkové hodnotě 1 741 733,- Kč. Dle doložky bylo přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2019, oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec přijala od fyzické osoby na základě Smlouvy o bezúplatném převodu ze dne 20.5.2021 část technického vybavení, a to kanalizační stoku „A“, vodovodní řad "1", kanalizační stoku "B" a vodovodní řad "2" v celkové hodnotě 1 379 304,- Kč, které je uloženo pod povrchem p.p.č. 405/143, 405/170, 405/119, 405/129, 405/85 a 405/71. Přijetí daru bylo schváleno v zastupitelstvu obce dne 30.3.2021, oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec předala na základě Smlouvy o správě infrastrukturního majetku ze dne 20.5.2021 DSO Vodovodní svaz Císařská studánka část technického vybavení, a to kanalizační stoku "A", vodovodní řad "1", kanalizační stoku "B" a vodovodní řad ",,2“ v celkové hodnotě 1 379 304,- Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno v zastupitelstvu obce dne 30.3.2021, oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena. "

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec jako poskytovatel uzavřela v roce 2021 veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace např.:

- 2/2021, SH ČMS – SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Kvasiny, výše dotace 100 000,- Kč, žádost došla dne 17.3.2021, schválena zastupitelstvem obce dne 10.6.2021, smlouva uzavřena dne 12.7.2021, zveřejněna dne 2.8.2021,
- 4/2021, WIKOV SKI Skuhrov nad Bělou, z.s., výše dotace 25 000,- Kč, žádost došla dne 15.12.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 10.6.2021, smlouva uzavřena dne 28.6.2021,
- 7/2020 - Tenisový klub Kvasiny, výše dotace 100 000,- Kč, žádost došla dne 22.3.2021, schválena zastupitelstvem obce dne 13.5.2020, smlouva uzavřena dne 24.6.2021, zveřejněna dne 2.8.2021,

U výše uvedených poskytnutých dotací byla dle předložených protokolů ze dne 7.1., 11.1. a 12.1.2022 provedena veřejnoprávní kontrola.

- Český svaz včelařů, z.s., ZO Solnice, výše dotace 15 000,- Kč, žádost doručena dne 16.2.2021, schválena zastupitelstvem obce dne 10.6.2021, smlouva uzavřena dne 30.6.2021, vyúčtování došlo 27.10.2021.

Výše uvedené žádosti a smlouvy byly ke kontrole předloženy.

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 závěrečné vyhodnocení akce dne 4.6.2021 na základě kterého byla tato dotace zúčtována.

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 předložila Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 24.2.2021 a základě kterého byla dotace zúčtována.

Dotace z roku 2020:

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. Příjmy i výdaje jsou označeny ORG. Dotace byla k 24.2.2021 zúčtována.

UZ 91 628 - obec obdržela v letech 2020 a 2021 investiční dotaci od SFDI na základě Smlouvy (č. 928/B1/2020) na realizaci akce "Výstavba chodníků, III. etapa" - ISPROFOND 5527510172 v celkové výši 2 632 038,- Kč.

Obec obdržela v roce 2020 na základě žádosti o platbu dotaci ve výši 1 825 215,97 Kč. Příjmy i výdaje za rok 2020 jsou označeny účelovým znakem.

Obec v roce 2021 obdržela zbylou část dotace ve výši 806 822,03 Kč. Příjmy i výdaje za rok 2021 jsou označeny účelovým znakem.

Tato dotace jsou poskytnuty zálohově na základě skutečně vynaložených výdajů, dle již existujících daňových dokladů.

Dotace je k 31.12.2021 vedena v plné výši na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a zároveň je veden dohad účetním zápisem 388/403 v celkové výši dotace 2 632 038,- Kč.

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. Obec předložila Zprávu k závěrečnému vyhodnocení akce ze dne 20.12.2021 na základě které byla dotace zúčtována.

V roce 2021 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace:

UZ 98 071 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do Parlamentu ČR ve výši 31 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 26 058,- Kč, vratka dotace činí 4 942,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem. Vratka dotace byla odeslána dne 18.1.2022 v rámci finančního vyrovnání za rok 2021.

UZ 13 351 - obec obdržela neinvestiční dotaci z MPSV na základě Rozhodnutí č.j. MPSV-2021/75575-227 ve výši 359 146,- Kč na úhradu odměn za práci zaměstnanců v sociálních službách v souvislosti s epidemií COVID 19. Dotace je k 31.12.2021 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Dotace byla dne 28.1.2022 zúčtována.

UZ 33 063 - obec obdržela dne 3.9.2021 průtokovou dotaci od MŠMT prostřednictvím KÚ KHK na základě avíza (CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0021571) ve výši 484 912,- Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Kvasiny, příjmy i výdaje byly označeny účelovým znakem, dotace byla přeposlána PO dne 10.9.2021.

ORG 2021 - obec obdržela neinvestiční dotaci z rozpočtu KÚ KHK na základě Smlouvy č. KK_21_9196018 a Dodatku č. 1 k této smlouvě na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby v celkové výši 823 742,- Kč. Vyúčtování této dotace je stanoveno do 28.2.2022. Příjmy jsou označeny ORG. Dotace je k 31.12.2021 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Obec předložila vyúčtování dotace a potvrzení o akceptování předloženého vyúčtování a dotace byla dne 3.2.2022 zúčtována.

ORG 2229 - obec obdržela neinvestiční finanční dar od MRG Rychnovsko na základě Darovací smlouvy ve výši 5 556,- Kč. Příjmy i výdaje jsou označeny ORG. Obec předložila čestné prohlášení o použití daru ze dne 18.5.2021 na základě kterého byl tento dar zúčtován.

ORG 3745 - obec obdržela neinvestiční finanční dar od Nadace Partnerství na základě Smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku ve výši 38 537,- Kč. Příjmy i výdaje jsou označeny ORG. Obec předložila závěrečnou zprávu ze dne 31.12.2021 na základě které byl tento dar zúčtován.

UZ 14 501 - obec obdržela investiční dotaci od MV na základě Rozhodnutí (změna) č. 314D102002004 ve výši 11 500 000,- Kč na akci "Kvasiny-MKDS, Kamerový systém I. etapa". Obec předložila dokument - Ukončení závěrečného vyhodnocení akce ze dne 4.8.2021. Dotace byla zúčtována.

UZ 14 501 - obec obdržela investiční dotaci od MV na základě Rozhodnutí (změna) č. 314D102002005 ve výši 7 000 000,- Kč na akci "Kvasiny-Rekonstrukce veřejného osvětlení I. etapa". Obec předložila dokument - Ukončení závěrečného vyhodnocení akce ze dne 4.8.2021. Dotace byla zúčtována.

UZ 14 990 - obec obdržela investiční dotaci od MV na základě Rozhodnutí č. 314D082009152 ve výši 650 000,- Kč na akci "Kvasiny-Rekonstrukce veřejného osvětlení". Obec předložila závěrečné vyhodnocení akce ze dne 27.8.2021. Dotace byla zúčtována.

ORG 3639 - obec obdržela investiční dotaci od MRG Rychnovsko na základě Veřejnoprávní smlouvy ve výši 30 000,- Kč na "Vybavení technických služeb - traktor". Obec odeslala vyúčtování 2.12.2021. Dotace byla zúčtována.

Obec přijala investiční finanční dar od ŠKODA AUTO a.s. ve výši 200 000,- Kč za účelem vzdělávání a sportu.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 29.3.2021 schválila rada obce Smlouvu o služebnosti na pozemcích č.st. 217, p.č. 174/2, 174/4, 5279/1, 5279/2, 5280/1 ve prospěch CETIN a.s. za účelem umístění a provozování komunikačního vedení a zařízení. Náhrada za služebnost byla stanovena ve výši 12 966,- Kč bez DPH (15 688,86 Kč s DPH), uhrazena obci dne 30.7.2021 na základě vystavené faktury. Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 1.4.2021 byla ke kontrole předložena, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 19.4.2021.

Dne 17.6.2021 schválila rada obce Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2020247/VB/1 na pozemcích p.č. 405/119, 405/143 a 405/170 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 9 700,- Kč bez DPH (11 737,- Kč s DPH), uhrazena dne 9.9.2021 na základě vystavené faktury. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7.7.2021 byla ke kontrole předložena, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 14.7.2021.

Dne 28.5.2021 schválila rada obce Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IZ-12-2001447/VB/1 na pozemku p.č. 405/188 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 3 000,- Kč bez DPH (3 630,- Kč s DPH), uhrazena dne 13.8.2021 na základě vystavené faktury. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24.6.2021 byla ke kontrole předložena, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 2.7.2021.

Dne 28.5.2021 schválila rada obce Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IZ-12-2001193/VB/1 na pozemcích p.č. 405/143, 405/188 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,- Kč bez DPH (1 210,- Kč s DPH), uhrazena dne 16.8.2021 na základě vystavené faktury. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24.6.2021 byla ke kontrole předložena, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 2.7.2021.

Dne 8.8.2021 schválila rada obce Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2020739/VB/02 na pozemku p.č. 1296/1 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 5 500,- Kč bez DPH (6 655,- Kč s DPH), uhrazena dne 14.10.2021 na základě vystavené faktury. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 16.8.2021 byla ke kontrole předložena, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 19.8.2021.

Dne 27.4.2021 schválila rada obce Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti inženýrské sítě na pozemku p.č. 1468/3 ve prospěch ŠKODA AUTO a.s. za účelem umístění inženýrské sítě. Jednorázová náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 3 000,- Kč bez DPH (3 630,- Kč s DPH), uhrazena dne 22.7.2021 na základě vystavené faktury. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 6.5.2021 byla ke kontrole předložena, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 26.5.2021.

Darovací smlouvy

Obec jako dárce uzavřela v roce 2021 darovací smlouvu na finanční dar např.:

- se společností PFERDA, z.ú., ve výši 10 000,- Kč, smlouva ze dne 31.8.2021, rada obce schválila dne 8.8.2021, uhrazen dne 8.9.2021,
- se společností Na Venkově, z.s., ve výši 5 000,- Kč, smlouva ze dne 7.1.2021, rada obce schválila dne 30.12.2020, uhrazen dne 15.1.2021,
- s fyzickou osobou, ve výši 5 000,- Kč, smlouva ze dne 4.8.2021, rada obce schválila dne 7.7.2021, uhrazen dne 6.8.2021.

Výše uvedené smlouvy byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy nájemní

Obec na základě Smlouvy o nájmu nezemědělského pozemku - zahrádky uzavřené dne 31.3.2021 pronajímá část svého pozemku p.č. 946/1 a část pozemku 946/3 o celkové výměře 250 m² za účelem užívání jako zahrádky pro pěstitelskou činnost ode dne 1.4.2021 na dobu neurčitou. Výše nájemného byla stanovena na 1 000,- Kč za rok. Poměrná část za období od 1.4. do 31.12.2021 ve výši 750,- byla obci uhrazena dne 31.3.2021. Záměr pronájmu byl na úřední desce zveřejněn od 9.3. do 25.3.2020, pronájem pozemku rada obce schválila dne 29.3.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Smlouvy o přenechání nezemědělského pozemku do dočasného užívání - zahrádka uzavřené dne 27.10.2021 přenechává do dočasného užívání část svého pozemku p.č. 946/6 o výměře 250 m² za účelem užívání jako zahrádky pro pěstitelskou činnost ode dne 1.1.2022 na dobu neurčitou. Výše nájemného byla stanovena na 1 000,- Kč za rok, splatná vždy nejpozději do 31.3. příslušného kalendářního roku. Záměr pronájmu byl na úřední desce zveřejněn od 4.10. do 20.10.2021, pronájem pozemku rada obce schválila dne 21.10.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala v roce 2021 veřejné zakázky např. na akce:

- "Kulturní dům Kvasiny" - na tuto akci bude poskytnuta dotace z MF,
- "Systém pro separaci a oddělený sběr bioodpadu - kontejnery" - na tuto akci je uzavřeno Rozhodnutí č. 115D314021664 z OPŽP na poskytnutí dotace,
- "Systém pro separaci a oddělený sběr bioodpadu - štěpkovač" - na tuto akci je uzavřeno Rozhodnutí č. 115D314021664 z OPŽP na poskytnutí dotace.

Veřejné zakázky budou předmětem kontroly poskytovatelů dotací.

Dále obec realizovala z vlastních prostředků veřejnou zakázku na akci "Optická síť obce Kvasiny (OSO) - Optické kabely pro připojení sloupkových rozvaděčů". VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek firmě SITEL, spol. s.r.o. Cena zakázky ve výši 1 118 915,34 Kč bez DPH (1 353 887,56 Kč s DPH) uvedená ve smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo č. 210 000 333 uzavřená dne 26.10.2021 byla ke kontrole předložena. Na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 1.11.2021. Při konečném přezkoumání obec předložila v souvislosti s touto akcí dvě faktury č. 2131004517 na částku 859 540,04 Kč (PDP) a č. 2131004667 na částku 259 375,30 Kč (PDP). Kontrolou zaúčtování nebylo zjištěno pochybení. Dále byl předložen Protokol o předání a převzetí díla ze dne 31.12.2021.

Zápisy z jednání rady 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 rady obce.

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 obce.

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 8.4.2021.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kvasiny

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kvasiny za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Kvasiny za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Kvasiny - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,56 %
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

Hradec Králové, dne 14.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iva Kačerová

Jana Šubrtová

Denisa Valešová

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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kvasiny byl projednán dne 14.03.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 16 stran – předán do datové schránky územního celku.

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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, 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,- Kč.

Rozdělovník:

1. Obec Kvasiny
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Věra Gilková	601 375 641	vgilkova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Iva Kačerová	702 213 048	ikacerova@kr-kralovehradecky.cz
Jana Šubrtová	725 870 784	jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz
Denisa Valešová	607 052 133	dvalesova@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 2021	71 551 445,00 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
Příjmy celkem	278 588 998,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	69 647 249,50 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	41 788 349,70 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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