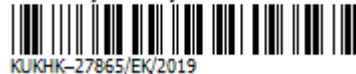




20427/2020/KHK



KUKHK-27865/EK/2019

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slatina nad Zdobnicí, IČ: 00275395 za rok 2019**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 29.10.2019
- 18.02.2020

na základě písemné žádosti obce Slatina nad Zdobnicí 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 26.06.2019 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 Slatina nad Zdobnicí  
Slatina nad Zdobnicí 198  
517 56 Slatina nad Zdobnicí

### **Zástupci za Obec:**

- Mgr. Petr Tůma - starosta obce
- Milada Kotyzová - účetní

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Bc. Kateřina Kubů

**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 18.02.2020.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Slatina nad Zdobnicí byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Dne 2.1.2019 obec písemně sdělila své zřízené příspěvkové organizaci závazný ukazatel pro rok 2019 v celkové výši 2 050 000,- Kč.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 20.12.2018 jako přebytkový v celkové výši příjmů 19 998 000,- Kč a výdajů 19 976 000,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.

Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2023 dne 14.12.2017.

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.

### **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 25.6.2019.

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.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo, resp. starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili např. rozpočtová opatření č. 1 až 9, 11, 12, 13 za rok 2019.

Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení.

### **Evidence majetku**

Evidence majetku je vedena v programu 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.

## **Rozvaha**

Kontrolou rozvahy k 30.9. a k 31.12.2019 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce.

## **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a k 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.

## **Kniha pohledávek a závazků**

Pohledávky jsou evidovány v seznamech, došlé i vydané faktury jsou vedeny v programu FENIX.

## **Odměňování členů zastupitelstva**

Za měsíc leden až prosinec 2019, dle mzdových listů.

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Za období září a prosinec 2019.

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

Dne 25.6.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 3431/6 o výměře 282 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 18 145,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 15.3.2017 do 26.6.2019. Kupní smlouva ze dne 13.9.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 18.9.2019.

Na základě Protokolu o předání a převzetí „Realizace společných zařízení v k.ú. Slatina nad Zdobnicí“ obec převzala do majetku stavební objekty v celkové hodnotě 18 577 132,- Kč.

## **Smlouvy zástavní**

Obec má zastaven majetek, konkrétně bytové jednotka č. 310/1 až 310/9 ve prospěch MMR z důvodu přijetí dotace. Celková hodnota zastaveného majetku činí 6 608 970,- Kč.

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

Obec uzavřela v roce 2019 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace například s:

- č. 1/2019, MS Slatina - Rybná, z.s., výše dotace 50 000,- Kč, žádost ze dne 5.12.2018, schválena v zastupitelstvu obce dne 20.12.2018, smlouva uzavřena dne 7.1.2019, vyúčtování předloženo,
- č. 3/2019, ZO ČSŽ Slatina nad Zdobnicí, výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 5.12.2018, schválena v zastupitelstvu obce dne 20.12.2018, smlouva uzavřena dne 7.1.2019, vyúčtování předloženo,
- č. 4/2019, TJ SOKOL Slatina nad Zdobnicí, výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 5.12.2018, schválena v zastupitelstvu obce dne 20.12.2018, smlouva uzavřena dne 7.1.2019, vyúčtování předloženo,

- č. 5/2019, Spolek důchodců obce Slatina nad Zdobnicí , výše dotace 10 000,- Kč, žádost ze dne 5.12.2018, schválena v zastupitelstvu obce dne 20.12.2018, smlouva uzavřena dne 7.1.2019, vyúčtování předloženo,
  - č. 6/2019, ČSV, z.s. Pěčín/Slatina, výše dotace 10 000,- Kč, žádost ze dne 5.12.2018, schválena v zastupitelstvu obce dne 20.12.2018, smlouva uzavřena dne 7.1.2019, vyúčtování předloženo,
  - č. 7/2019, Centrum Orion, z.s., výše dotace 5 000,- Kč, žádost ze dne 5.12.2018, schválena v zastupitelstvu obce dne 20.12.2018, smlouva uzavřena dne 21.2.2019, vyúčtování předloženo,
  - č. 8/2019, Domáci hospic Setkání, o.p.s, výše dotace 5 000,- Kč, žádost ze dne 5.12.2018, schválena v zastupitelstvu obce dne 20.12.2018, smlouva uzavřena dne 21.2.2019, vyúčtování předloženo,
  - č. 9/2019, SDH Slatina nad Zdobnicí, výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 25.6.2019, schválena v zastupitelstvu obce dne 20.12.2018, smlouva uzavřena dne 8.7.2019, vyúčtování předloženo.
- Výše uvedené žádosti, smlouvy a vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

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

V roce 2019 byl rozpočet obce posílen o následující dotace, kontrolováno bylo jejich záúčtování.

UZ 98 348 – na náklady spojen s konáním voleb do Evropského parlament obec obdržela dotaci 29 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci v výši 14 858,- Kč

UZ 33 063 – z MŠMT pro zřízenou příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Slatina nad Zdobnicí obec obdržela dotaci ve výši 1 019 252,- Kč, tuto dotaci obec přeposlala zřízené PO, příjmy i výdaje byly označeny UZ.

UZ 14 004 – z Ministerstva vnitra obec obdržela neinvestiční dotaci ve výši 17 915,- Kč na odbornou přípravu, uskutečněný zásah a materiální vybavení JSDH, příjmy i výdaje byly označeny UZ.

UZ 29 030 – z Ministerstva zemědělství obec obdržela neinvestiční dotaci na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích ve výši 105 334,- Kč, příjmy i výdaje byly označeny UZ.

UZ 17 506 – z MMR obec obdrží investiční dotaci na základě Rozhodnutí (117D162000008) ve výši 11 194 865,- Kč, v roce 2019 obec obdržela částku 3 880 672,32 Kč na realizaci akce „ 15P – Slatina nad Zdobnicí“. Realizace akce byla stanovena do 30.11.2020, příjmy i výdaje byly označeny UZ.

UZ 17 508 – z MMR obec obdržela investiční dotaci na základě Rozhodnutí (117D8210B2045) ve výši 5 000 000,- Kč na realizaci akce „Rekonstrukce tělocvičny v obci Slatina nad Zdobnicí“, realizace byla stanovena do 31.10.2019, příjmy i výdaje byly označeny UZ.

Z KÚ KHK obec obdržela v roce 2017 investiční dotaci 17RRD03-0009 na realizaci akce "Zpracování územního plánu pro obec Slatina nad Zdobnicí" v celkové výši 68 700,- Kč. Realizace akce byla stanovena do 31.1.2018, na základě Dodatku č.3 byl termín realizace prodloužen do 30.6.2020. Celkové náklady v roce 2017 činily 6 000,- Kč a v roce 2018 činily 135 520,- Kč.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V roce 2019 obec realizovala dvě podlimitní veřejně zakázky. Obě tyto akce jsou financovány z dotačních titulů a jejich kontrolu provede poskytovatel dotace.

- Projekt „Tělocvična Slatinanz“ - vybraný dodavatel firma STAPROM CZ, spol. s.r.o., dle Smlouvy o dílo a Dodatku č. 1 (zveřejněných na profilu zadavatele) činí cena díla 7 796 478,- Kč bez DPH.

- Projekt „15 P – Slatina nad Zdobnicí“ – vybraný dodavatel firma VAKSTAV spol. s.r.o., dle Smlouvy o dílo (zveřejněné na profilu zadavatele) činí cena díla 16 862 964,59 Kč včetně DPH.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 20.12.2018, 5.2., 29.4., 25.6., 18.7., 10.10. a 19.12.2019.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Na základě pověření byly provedeny veřejnosprávní kontroly u zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Slatina nad Zdobnicí za kontrolované období roku 2019.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Sociální fond – základní příděl do fondu je stanoven každoročně v rámci rozpočtu. V roce 2019 činil příděl do fondu 17 000,- Kč. Možné výdaje hrazené z fondu - příspěvky na obědy, případně lze z rezervy hradit zajištění společných i individuálních akcí. Sociální fond obec vede na svém běžném účtu odděleném analyticky (231/12), zůstatek na tomto analytickém účtu činí k 31.12.2019 činí 15 257,89 Kč.

Obec tvoří Plán financování obnovy vodohospodářské infrastruktury - kanalizace pro veřejnou potřebu na období let 2019 - 2028. Zřízení peněžního fondu bylo schváleno v zastupitelstvu obce dne 29.4.2019. Finanční prostředky jsou uloženy na běžném účtu a v účetnictví vedeny odděleně - s analytikou (231/14). Příjmy fondu jsou plněny dle schváleného plánu financování. Příděl v roce 2019 činil 190 540,- Kč. Zůstatek na tomto analytickém účtu činí k 31.12.2019 činí 190 540,- Kč.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Slatina nad Zdobnicí

**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 Slatina nad Zdobnicí za rok 2019**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Slatina nad Zdobnicí za rok 2019**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Slatina nad Zdobnicí - za rok 2019**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,07 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,72 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>3,68 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Slatina nad Zdobnicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Slatina nad Zdobnicí 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**



**Slatina nad Zdobnicí, dne 18.02.2020**

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

Šárka Šábrtová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Bc. Kateřina Kubů  
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 Slatina nad Zdobnicí.

**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 Slatina nad Zdobnicí o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Petr Tůma.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil 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: 18.02.2020**

**Mgr. Petr Tůma**

.....  
starosta obce

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Slatina nad Zdobnicí	Mgr. Petr Tůma
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

### **KONTAKTY:**

Šárka Šábrtová

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Kubů

702 117 701

kkubu@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Slatina nad Zdobnicí 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 2019	27 408 211,00 Kč
Příjem v roce 2018	17 360 802,00 Kč
Příjem v roce 2017	14 781 090,00 Kč
Příjem v roce 2016	16 043 960,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>75 594 063,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>18 898 515,75 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>11 339 109,45 Kč</b>
---------------------------------------	-------------------------

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

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