



107476/2020/KHK



KUKHK-32382/EK/2020

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Slatina nad Zdobnicí, IČ 00275395
za rok 2020**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 12.11.2020.

Dílčí přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

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 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 Slatina nad Zdobnicí
Slatina nad Zdobnicí 198
517 56 Slatina nad Zdobnicí**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 12.11.2020

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:
Ing. Ivana Bucharová

Zástupci za Obec:

starosta - Mgr. Petr Tůma
účetní - Milada Kotyzová
účetní - Jana Padriánová

**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. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostou obce v delegované pravomoci. Do dílčího přezkoumání dle elektronické úřední desky bylo zveřejněno 14 rozpočtových opatření. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2019 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 22 742 000,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem od 3. 12. 2019 do 20. 12. 2019.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 19. 12. 2019.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo obce schválilo příspěvek na provoz své příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Slatina nad Zdobnicí ve výši 1 650 000,- Kč na provoz a ve výši 200 000,- Kč dotace na mzdy dne 19. 12. 2019 (v rámci schválení rozpočtu obce), příspěvkové organizaci oznámeno dopisem ze dne 3. 1. 2020.

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

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 14. 4. 2020 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 §17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl řádně zveřejněn na elektronické úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu.

Současně byla v zastupitelstvu obce schválena jako samostatný bod účetní závěrka obce za rok 2019.

Účetní závěrka příspěvkové organizace zřízené obcí byla schválena v zastupitelstvu obce dne 14. 4. 2020.

O schválení byly vyhotoveny Protokoly o schválení účetní závěrky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 30. 9. 2020.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 9. 2020.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30. 9. 2020.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2020.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12 M, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Darovací smlouvy

Obec (obdarovaná) předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Honebním společenstvem Slatina, na finanční dar ve výši 5 166,- Kč, na financování akcí ekologického charakteru, uzavřenou dne 3. 6. 2020, vedeno na účtu 672.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Farní charitou Dvůr Králové nad Labem, na finanční dar ve výši 1 500,- Kč, pro potřeby dětí v pěstounské péči, uzavřenou dne 20. 4. 2020.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou, na finanční dar ve výši 10 000,- Kč, za služby občanům v době „koronavirové krize“, uzavřenou dne 5. 6. 2020.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou, na finanční dar ve výši 5 000,- Kč, za služby občanům v době „koronavirové krize“, uzavřenou dne 5. 6. 2020.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu uzavřenou s MUDr. Tomášem Mertlíkem, na finanční dar ve výši 40 000,- Kč, na krytí nákladů a rozvoj vybavení a služeb ordinace, uzavřenou dne 27. 1. 2020. ZO schválilo poskytnutí daru v rámci rozpočtu, dne 19. 12. 2019.

Obec (obdarovaná) předložila Darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem na pozemek p.č. 2304/18 o výměře 16 m² a pozemek p.č. 2304/19 o výměře 215 m², vše v k.ú. Slatina nad Zdobnicí, uzavřenou dne 4. 6. 2020. Právní účinky vkladu vznikly dne 8. 6. 2020, pozemek zařazen ke dni podání návrhu na vklad dne 8. 6. 2020. V zastupitelstvu obce schváleno dne 19. 12. 2019.

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

Obec (prodávající) předložila Kupní smlouvu s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 1349/2 o výměře 37 m² v k.ú. Slatina nad Zdobnicí, uzavřenou dne 21. 9. 2020 za dohodnutou kupní cenu ve výši 4 007,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 6. 2020, právní účinky vkladu vznikly dne 22. 9. 2020, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 22. 9. 2020. Záměr o prodeji zveřejněn od 29. 5. 2020 do 14. 6. 2020.

Obec (prodávající) předložila Kupní smlouvu s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 3431/4 o výměře 306 m² v k.ú. Slatina nad Zdobnicí, uzavřenou dne 22. 4. 2020 za dohodnutou kupní cenu ve výši 19 568,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 14. 4. 2020, právní účinky vkladu vznikly dne 27. 4. 2020, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 27. 4. 2020. Záměr o prodeji zveřejněn od 23. 12. 2019 do 20. 3. 2020.

Obec (prodávající) předložila Kupní smlouvu s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 3431/3 o výměře 331 m² v k.ú. Slatina nad Zdobnicí, uzavřenou dne 27. 1. 2020 za dohodnutou kupní cenu ve výši 21 050,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2019, právní účinky vkladu vznikly dne 28. 1. 2020, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 28. 1. 2020. Záměr o prodeji zveřejněn od 26. 6. 2019 do 20. 12. 2019.

Obec (kupující) předložila Kupní smlouvu se Správou železnic, státní organizací na nákup pozemku p.č. 2313/2 v k.ú. Slatina nad Zdobnicí, uzavřenou dne 27. 7. 2020 za dohodnutou kupní cenu ve výši 110 000,- Kč, nákup pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 6. 2020, právní účinky vkladu vznikly dne 2. 9. 2020, pozemek zařazen ke dni podání návrhu na vklad dne 2. 9. 2020.

Obec předložila Směnnou smlouvu s fyzickou osobou na směnu pozemku p.č. 1349/3, o výměře 27 m² v k.ú. Slatina nad Zdobnicí za pozemek p.č. 1353/6 o výměře 27 m² v k.ú. Slatina nad Zdobnicí, uzavřenou bezúplatně dne 4. 9. 2020, směna byla schválena v zastupitelstvu obce dne 25. 6. 2020, návrh na vklad dne 22. 9. 2020, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 22. 9. 2020. Záměr o směně zveřejněn od 29. 5. 2020 do 14. 6. 2020. Účastníci této směnné smlouvy se zároveň dohodli na zřízení práva věcného břemene a služebnosti. Obec (jako oprávněná) na zřízení služebnosti vstupu, vjezdu a úprav kanalizačního, vodovodního řádu, elektrického vedení a rozvodů kabelové televize.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela v roce 2020 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace například s:

- č. 1/2020, Domácí hospic Setkání, o.p.s, výše dotace 5 000,- Kč, žádost ze dne 5. 12. 2019, smlouva uzavřena dne 27. 1. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 30. 11. 2020, vedena na účtu 373,

- č. 2/2020, TJ SOKOL Slatina nad Zdobnicí, výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 5. 12. 2019, schválena v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2019, smlouva uzavřena dne 6. 1. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 30. 11. 2020, vedena na účtu 373,

- č. 3/2020, ZO ČSŽ Slatina nad Zdobnicí, výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 5. 12. 2019, schválena v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2019, smlouva uzavřena dne 6. 1. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 30. 11. 2020, vedena na účtu 373,
- č. 4/2020, SDH Slatina nad Zdobnicí, výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 5. 12. 2019, schválena v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2019, smlouva uzavřena dne 6. 1. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 30. 11. 2020, vedena na účtu 373,
- č. 5/2020, MS Slatina - Rybná, z.s., výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 5. 12. 2019, schválena v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2019, smlouva uzavřena dne 6. 1. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 30. 11. 2020, vedena na účtu 373,
- č. 6/2020, ČSV, z.s. Pěčín/Slatina, výše dotace 10 000,- Kč, žádost ze dne 5. 12. 2019, schválena v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2019, smlouva uzavřena dne 6. 1. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 30. 11. 2020, vedena na účtu 373,
- č. 7/2020, Spolek důchodců obce Slatina nad Zdobnicí, výše dotace 10 000,- Kč, žádost ze dne 5. 12. 2019, schválena v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2019, smlouva uzavřena dne 6. 1. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 30. 11. 2020, vedena na účtu 373,
- č. 8/2020, Centrum Orion, z.s., výše dotace 5 000,- Kč, žádost ze dne 6. 12. 2019, schválena v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2019, smlouva uzavřena dne 18. 2. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 30. 11. 2020, vedena na účtu 373.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2020 byl rozpočet obce posílen o následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 47 000,- Kč, ÚZ 98193 na volby do zastupitelstev krajů a Senátu, příjem dotace je veden na účtu 374,
- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 1 103 750,- Kč, ÚZ 98024, vedeno na účtu 672,
- prostřednictvím KÚ KHK neinvestiční dotace ve výši 25 730,- Kč, ÚZ 29014 z kapitoly MZ poskytnutá na akci „Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku“. Příjem dotace je zúčtován ve prospěch účtu 374,
- z MMR obec obdrží investiční dotaci na základě Rozhodnutí (117D162000008) ve výši 11 194 865,- Kč, ÚZ 17 506, na realizaci akce „15P – Slatina nad Zdobnicí“. Realizace akce byla stanovena do 30. 11. 2020, příjmy i výdaje byly označeny UZ. V roce 2019 obec obdržela finanční prostředky ve výši 3 880 672,32 Kč. V roce 2020 (k 30. 9.) obec obdržela finanční prostředky ve výši 4 022 110,20 Kč a jsou zaúčtovány ve prospěch účtu 472.

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 včetně usnesení.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Slatina nad Zdobnicí

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.

Krajský úřad Královéhradeckého kraje, dne 12.11.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Ivana Bucharová

kontrolor

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Slatina nad Zdobnicí - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 12.11.2020

Mgr. Petr Tůma
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	Slatina nad Zdobnicí	Mgr. Petr Tůma
2	Královéhradecký kraj	Ing. Kateřina Krčková

KONTAKTY:

Ing. Kateřina Krčková 734 481 687 kkrckova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Ivana Bucharová 725547062 ibucharova@kr-kralovehradecky.cz