



47

13019/2022/KHK
KUKHK-39163/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Dolní Přím, IČ: 00268747
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.11.2021
- 01.02.2022

na základě písemné žádosti obce Dolní Přím 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 21.07.2021 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 Dolní Přím
Dolní Přím 1
503 16 Dolní Přím

Zástupci za Obec:
starosta - Petr Švasta
účetní - Petra Kroupová

Přezkoumání vykonaly:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelecková
- 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 29.06.2021

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, byl učiněn dne 01.02.2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty, za období leden až říjen 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2021 a k 31.12.2021, nedostatky zjištěny nebyly. 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2021 a k 31.12.2021.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 31.10.2021 a k 31.12.2021.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31.10.2021 a k 31.12.2021, nedostatky zjištěny nebyly, 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.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc květen 2021.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za období květen 2021.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy za měsíc květen 2021:

- běžný účet u České spořitelny č. účtu 1080860389/0800
- běžný účet u ČNB č. účtu 94-418511/0710

zpracování projektové dokumentace s názvem "Vodovod Nový Přím" pod číslem DS2019/03084 ve výši max. 270.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 30 dnů od data ukončení realizace projektu, doba realizace projektu stanovena do 31.5.2021. Do doby delšího přezkoumání roku 2021 obec dotaci obdržela, vedena na účtu 403.

Obec předložila dokumentaci na účelovou dotaci od Ministerstva obrany ve výši 168.000,- Kč na realizaci projektu s názvem "Dolní Přím - oprava válečných hrobů obětí prusko-rakouské války r. 1866". Realizace tohoto projektu je stanovena poskytovatelem do 30.11.2021, vyúčtování stanoveno do 30.12.2021. Dotace zúčtována ve výši 164.800,- Kč ve prospěch účtu 672, částka 3.200,- vrácena zpět poskytovateli dne 9.11.2021.

Obec předložila Registraci akce o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na účelovou dotaci ve výši 1.600.081,- Kč na realizaci projektu s názvem "Oprava fasády budovy a vnitřních podlah ZŠ a MŠ Probluz, čp. 27". Realizace tohoto projektu je stanovena poskytovatelem do 31.10.2021, vyúčtování stanoveno do 30.4.2022. Dotace je vedena na podrozvahovém účtu 955, zúčtována 388/672.

Obec předložila Registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva zemědělství na účelovou dotaci ve výši 5.039.000,- Kč na realizaci projektu s názvem "Vodovod Nový Přím". Realizace tohoto projektu je stanovena poskytovatelem do 31.5.2023, vyúčtování stanoveno do 30.11.2023. Dotace je vedena na podrozvahovém účtu 955.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu poskytuje řadu dotací na sportovní a společenské aktivity jako individuální dotace. Poskytované finanční dotace jsou schváleny zastupitelstvem obce na základě písemných žádostí, na dotace jsou uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované zákonem.

Jedná se například o finanční dotace ve prospěch:

- TJ Sokol Probluz ve výši 6.327,- Kč na úhradu části nákladů spojených s turistickým tématickým výletem, veřejnoprávní smlouva ze dne 27.10.2021, žádost ze dne 20.9.2021, v ZO schváleno dne 18.10.2021,
- MS "Bor" Probluz ve výši 20.000,- Kč na pořízení materiálu na vybudování mysliveckých zařízení, opravu techniky a další provozní činnosti spolku, veřejnoprávní smlouva ze dne 20.9.2021, žádost ze dne 27.7.2021, v ZO schváleno dne 30.8.2021,
- MS "Háj" Stěžery ve výši 20.000,- Kč na zakoupení medikované krmné směsi, pořízení materiálu na vybudování mysliveckých zařízení, opravu techniky a další provozní činnosti spolku, veřejnoprávní smlouva ze dne 15.3.2021, žádost ze dne 25.2.2021, v ZO schváleno dne 8.3.2021,
- spolek ZKO Dolní Přím - Probluz ve výši 20.000,- Kč na provoz a renovaci cvičiště ZKO na Probluzi, veřejnoprávní smlouva ze dne 10.2.2021, žádost ze dne 10.1.2021, v ZO schváleno dne 8.2.2021,
- SH ČMS Dolní Přím ve výši 20.000,- Kč na údržbu, servis a nákup techniky, vybavení soutěžních družstev - mužů, žen a mladých hasičů, vybavení klubovny a náklady spojené s pořádáním sportovních, společenských a kulturních akcí, veřejnoprávní smlouva ze dne 10.2.2021, žádost ze dne 7.2.2021, v ZO schváleno dne 8.2.2021.

Výše uvedené žádosti, smlouvy i vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Přím

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.

Hradec Králové dne 01.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Gabriela Střelečková
Digitálně podepsal Ing.
Gabriela Střelečková
Datum: 2022.02.01
11:16:11+01'00'

Bc. Kateřina Kubů

Bc. Kateřina Kubů
Digitálně podepsal
Bc. Kateřina Kubů
Datum: 2022.02.01
11:17:03+01'00'

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 Dolní Přím byl projednán dne 01.02.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel nájemní, 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.

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Dolní Přím 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	15 690 000,00 Kč
Příjem v roce 2020	14 453 555,00 Kč
Příjem v roce 2019	14 268 922,00 Kč
Příjem v roce 2018	12 394 545,00 Kč
Příjmy celkem	56 807 022,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	14 201 755,50 Kč
-----------------------------	------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	8 521 053,30 Kč
--------------------------------	-----------------

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