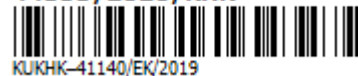




44353/2020/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Potštejn, IČ: 00275271
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.12.2019 - 11.12.2019
- Konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti obce Potštejn 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 27.06.2019 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 Potštejn
Lázeňská 93
517 43 Potštejn

Zástupci za Obec:

- Petr Dostál - starosta
- Dagmar Kalousová - účetní
- Martina Vítková - vedoucí kanceláře

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:
Bc. Veronika Bittnerová
Nikola Ottová

**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 a 2.3.2020**

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 (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 23.04.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Potštejn byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení příspěvku příspěvkové organizaci oznámila obec písemně rozpis závazných ukazatelů. Zároveň byl proúčtován předpis provozního příspěvku ve prospěch účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem nebo starostou obce na základě svěřené pravomoci ZO (dodatek č.1 ke Směrnici o tvorbě, vyhodnocování a kontrole rozpočtu) do výše 150.000,- Kč. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 9 rozpočtových opatření, tato RO jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Dle dálkového přístupu byla do konce roku dle elektronické úřední desky obcí zveřejněna další 3 rozpočtová opatření.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 12.12.2018. Územní samosprávný celek zveřejnil pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019 od 27.11.2018 do 27.2.2019 na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce byl zveřejněn od 8.2.2019 do 27.2.2019 a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve stejném termínu.

Rozpočet na rok 2019 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání ZO dne 27.2.2018 jako schodkový ve výši příjmů 22.103.899,- Kč, výdajů 29.230.000,- Kč, splátek úvěrů 120.000,- Kč a krytí rozpočtu přebytkem hospodaření z minulých let ve výši 7.246.101,- Kč. Oproti zveřejněnému návrhu rozpočtu došlo k navýšení příjmů ve výši 753.899,- Kč z důvodu obdržení investiční dotace, se kterou nebylo v návrhu rozpočtu počítáno. Jako závazné ukazatele stanovilo ZO paragrafy s tím, že přesuny mezi jednotlivými položkami uvnitř paragrafu jsou v kompetenci účetní. Schválený rozpočet byl v souladu ze zákona vyvěšen na elektronické úřední desce dne 11.3.2019 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2018 - 2022, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 25.4.2018, zveřejněn 4.5.2018. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na

úřední desce v termínu od 5.4.2018 do 25.4.2018, územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 26.6.2019 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce s výhradami. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 4.6.2019 do 26.6.2019.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen dne 1.7.2019 na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Současně byla jako samostatný bod jednání, na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka obce a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2018. Účetní závěrky jsou doloženy protokoly.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty za období leden až říjen 2019 nebyly zjištěny nedostatky. V rámci konečného přezkoumání byla provedena kontrola stanovení výše odměn starosty a místostarosty. Výplata odměn za období od listopadu do prosince 2019, dle zaslaných mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2019 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2019 a k 31.12.2019.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 31. 10. 2019 a k 31.12.2019.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31.10.2019 a k 31.12.2019, 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, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období únor 2019 v hlavní činnosti.

Hlavní kniha

Kontrolováno bylo účetní období únor 2019 v hlavní a hospodářské činnosti v návaznosti na bankovní výpisy a účetní doklady.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc únor 2019.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc únor 2019.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány při dílčím přezkoumání u výdajové a příjmové pokladny za období únor 2019 v návaznosti na pokladní deník a správnost zaúčtování. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období únor 2019 u účtů:

- běžný účet 1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (hlavní činnost)
- běžný účet 134431500/0300 vedený u Poštovní spořitelny
- běžný účet 94-7314571/0710 vedený u ČNB
- běžný účet 28249-1240081369/0800 vedený u ČS, a.s.(skládka)
- běžný účet 15034-1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (rekultivace)
- běžný účet 9021-1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (voda)

Darovací smlouvy

Dne 26.6.2019 schválilo ZO dar ve výši 3.000,- Kč na zajištění provozu bezplatné Linky bezpečí na rok 2019. Darovací smlouva ze dne 8.7.2019 předložena ke kontrole.

Dne 26.6.2019 schválilo ZO finanční investiční dar ve výši 100.000,- Kč společnosti Konzum, obchodní družstvo v Ústí nad Orlicí na zřízení ČP Partnera v prodejně Konzumu. Darovací smlouva ze dne 2.7.2019 předložena ke kontrole.

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

Dne 29.4.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 243/4 o výměře 27 m2 v k.ú. Potštejn za dohodnutou kupní cenu ve výši 3.000,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 10.4.2019 do 26.4.2019. Kupní smlouva ze dne 13.5.2019 byla ke kontrole předložena. Návrh na vklad byl podán dne 13.5.2019. O vyřazení pozemku a reálné hodnotě bylo řádně účtováno.

Dne 25.9.2018 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 3025 a 3521, k.ú. Potštejn za dohodnutou kupní cenu ve výši 103.000,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 29.8.2018 - 14.9.2018. Kupní smlouva ze dne 2.12.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 4.12.2019. O vyřazení pozemku bylo řádně účtováno.

Smlouvy nájemní

Dne 29.4.2019 schválilo zastupitelstvo obce pronájem pozemkové parcely č. 414/1-GP o výměře 413 m² v k.ú. Potštejn za 1,- Kč/m²/rok. Smluvně stanovena výše ročního nájemného ve výši 413,- Kč. Nájemní vztah se uzavřel na dobu určitou, a to od 1.5.2019 do 31.12.2023. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 4.2.2019 do 20.2.2019. Smlouva o nájmu ze dne 30.4.2019 byla předložena ke kontrole.

Dne 4.9.2019 schválilo zastupitelstvo obce pronájem nebytových prostor v budově zdravotního střediska čp. 317 v části obce Potštejn, jež jsou součástí stavební parcely č. 602 a to prostory sloužící k podnikání - k provozování kadeřnictví a kosmetiky o celkové výměře 31,29 m² paní Mariya Mrázové, na dobu neurčitou od 1.10.2019 za roční nájemné 12.516,- Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 16.8.2019 do 4.9.2019. Nájemní smlouva ze dne 1.10.2019 předložena ke kontrole.

Dne 4.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N2/2020 na pronájem pozemku p. č. 45 o výměře 101 m² a p.č. 1098 o výměře 187 m². Nájemce je oprávněn předmět nájmu využívat jako zahradu na dobu určitou od 1.1.2020 - 31.12.2020. Výše nájemného byla stanovena na 288,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11.2019 - 27.11.2019. Smlouva ze dne 9.12.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 4.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N3/2020 na pronájem pozemku p. č. 970/2 o výměře 38 m². Nájemce je oprávněn předmět nájmu využívat jako zahradu na dobu určitou od 1.1.2020 - 31.12.2020. Výše nájemného byla stanovena na 38,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11.2019 - 27.11.2019. Smlouva ze dne 9.12.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 4.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N4/2020 na pronájem pozemku p. č. 971/1 o výměře 5 m². Nájemce je oprávněn předmět nájmu využívat jako zahradu na dobu určitou od 1.1.2020 - 31.12.2020. Výše nájemného byla stanovena na 5,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11.2019 - 27.11.2019. Smlouva ze dne 9.12.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 4.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N5/2020 na pronájem pozemku p. č. 952/7 o výměře 77 m². Nájemce je oprávněn předmět nájmu využívat jako zahradu na dobu určitou od 1.1.2020 - 31.12.2020. Výše nájemného byla stanovena na 77,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11.2019 - 27.11.2019. Smlouva ze dne 9.12.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 4.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N7/2020 na pronájem pozemku p. č. 3566 o výměře 445 m². Nájemce je oprávněn předmět nájmu využívat jako zahradu na dobu určitou od 1.1.2020 - 31.12.2020. Výše nájemného byla stanovena na 445,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11.2019 - 27.11.2019. Smlouva ze dne 9.12.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 4.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N8/2020 na pronájem pozemku p. č. 3023 o výměře 100 m². Nájemce je oprávněn předmět nájmu využívat jako zahradu na dobu určitou od 1.1.2020 - 31.12.2020. Výše nájemného byla stanovena na 100,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11.2019 - 27.11.2019. Smlouva ze dne 9.12.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 4.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N9/2020 na pronájem pozemku p. č. 3270 o výměře 22.239 m². Nájemce je oprávněn předmět nájmu využívat na dobu určitou od 1.1.2020 - 31.12.2020. Výše nájemného byla stanovena na 4.448,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 18.11.2019 - 4.12.2019. Smlouva ze dne 9.12.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 4.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N10/2020 na pronájem pozemku p. č. 3012 o výměře 429 m². Nájemce je oprávněn předmět nájmu využívat na dobu určitou od 1.1.2020 - 31.12.2024. Výše nájemného byla stanovena na 429,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 18.11.2019 - 4.12.2019. Smlouva ze dne 9.12.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 4.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N8/2020 na pronájem pozemku p. č. 3270 o výměře 22.239 m². Nájemce je oprávněn předmět nájmu využívat na dobu určitou od 1.1.2020 - 31.12.2020. Výše nájemného byla stanovena na 4.448,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 18.11.2019 - 4.12.2019. Smlouva ze dne 9.12.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako povinná uzavřela dne 27.5.2019 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IE-12-2006493/VB/06 spočívající v právu umístit, provozovat, opravovat a udržívat zařízení distribuční soustavy na dotčené nemovitosti, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. č. 1015/3, v k.ú. Potštejn. Smluvně je sjednána jednorázová náhrada ve výši 1.000,- Kč bez DPH. Zřízení věcného břemene - Služebnosti schválilo ZO dne 30.8.2017.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec má uzavřenou smlouvu o úvěru s Unicredit Leasing CZ, a.s. ze dne 14.4.2016 na koupi komunálního stroje - CreditAgro John Deere. Sjednaná výše úvěru činila 447.339,- Kč. Délka a splatnost úvěru stanovena smluvně do 30.4.2020 (48 splátek). Smluvně stanovena měsíční splátka ve výši 9.509,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec obdržela dne 15.11.2019 Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR na akci "Zemní zdroj – zdroj pitné vody včetně přírodního řádu v obci Potštejn". Investiční dotace bude dle rozhodnutí poskytnuta ve výši 1.056.475,- Kč. Vyúčtování stanoveno do 31.10.2020, doba realizace projektu do 31.12.2023. Dotace ke dni konečného přezkoumání vedena na podrozvahovém účtu 955.

Obec uzavřela dne 9.7.2018 smlouvu č. 00601711 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční finanční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Vrtaná studna - zdroj pitné vody, včetně přírodního řádu - obec Potštejn" ve výši 753.899,- Kč. Dotace v roce 2019 přijata, ve stavu na účtu 403.

Obec obdržela dne 7.6.2019 Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu dopravní infrastruktury na akci "Bezpečnostní opatření při silnici I/14 v obci Potštejn, místo pro přecházení, křižovatka U Splavu a chodník na konec obce severně - ISPROFOND 5527510170". Investiční dotace bude dle rozhodnutí poskytnuta v maximální výši 828.142,- Kč. Dotace ke dni konečného přezkoumání vedena na podrozvahovém účtu 955.

Obec uzavřela dne 19.11.2019 smlouvu č. 1394/B1/2019 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční finanční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci akce s názvem "Bezpečnostní opatření při silnici I/14 v obci Potštejn, chodník a místo pro přecházení, lokalita u zdravotního střediska" ve výši 562.968,- Kč. O dotaci řádně účtováno, vedena ve stavu účtu 403

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla na základě písemných žádostí a schválení v zastupitelstvu obce dne 27.2.2019 dotace spolkům a organizacím, tyto dotace jsou součástí rozpočtu obce. Při schvalování rozpočtu byly stanoveny konkrétní příjemci a byly stanoveny přesné částky dotací. Jedná se například o:

- TJ Sokol, Potštejn z.s. ve výši 55.000,- Kč na zajištění provozu a údržby sokolovny, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, na webových stránkách zveřejněna dne 11.3.2019, dotace vyúčtována dne 30.11.2019
- TJ Potštejn, z.s. ve výši 15.000,- Kč na zajištění provozu (nájem, vybavení náradím), veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 30.11.2019
- OSČUS Rychnov nad Kněžnou, z.s. ve výši 4.000,- Kč na zajištění akce Nejúspěšnější sportovec okresu, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schválena dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 29.7.2019
- HC Potštejn, z.s. ve výši 14.000,- Kč na pronájmy ledové plochy, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 29.11.2019
- 9.ZO ČSOP Potštejn, ve výši 8.000,- Kč na zajištění pořádaných akcí, spotřební materiál; veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 30.11.2019
- P.R.O. - podpora rozvoje osobnosti, z.s. ve výši 12.000,- Kč na zajištění pořádaných akcí a spotřební materiál; veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 18.11.2019
- Ochranovský sbor při Českobratrské církvi evangelické ve výši 20.000,- Kč na zajištění činnosti Klubu maminek; veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 21.10.2019
- Okrašlovací spolek v Potštejně o.s. ve výši 27.000,- Kč na zajištění činnosti spolku; veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 30.11.2019
- Zámek Potštejn s.r.o. ve výši 40.000,- Kč na zajištění kulturní činnosti; veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 30.11.2019
- Český zahrádkářský svaz, základní organizace ve výši 45.000,- Kč na zajištění společenských akcí spolku a údržba veřejné zeleně v obci; veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 14.11.2019
- ZO Český svaz včelařů, z.s. Záměl - Potštejn ve výši 12.000,- Kč na nákup léčiv pro včelstva a nákup matek na zkvalitnění chovu; veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 28.11.2019

- CAGALERA ARTE z.s. ve výši 15.000,- Kč na zajištění hudebních a zájmových akcí; veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 1.11.2019
- Svaz tělesně postižených ve výši 4.000,- Kč na zajištění akcí pořádaných MO STP, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 19.11.2019
- Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska SDH ve výši 20.000,- Kč na neinvestiční náklady na činnost SDH Potštejn, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 30.11.2019
- Domácí hospic Setkání, o.p.s. ve výši 10.000,- Kč na zajištění provozu Domácího hospicu Setkání, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 21.10.2019
- Oblastní charita Červený Kostelec, Hospic Anežky České ve výši 10.000,- Kč na neinvestiční náklady na provoz hospice, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 18.10.2019
- Domov důchodců Ústní nad Orlicí ve výši 8.000,- Kč na poskytování pobytové sociální služby se zvláštním režimem, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 29.11.2019
- Centrum Orion, z.s. ve výši 10.000,- Kč na zajištění sociální služby osobní asistence v ZŠ Kolowratská RK pro Jana Trnku, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 18.10.2019
- Centrum Orion, z.s. ve výši 10.000,- Kč na zajištění sociální služby Centrum denních služeb pro Jana Trnku, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 27.2.2019, dotace vyúčtována dne 21.10.2019
- Farní charita Rychnov nad Kněžnou ve výši 10.000,- Kč na zajištění sociálních služeb pro paní Marii Pavlíkovou, veřejnoprávní smlouva ze dne 2.7.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 26.6.2019, dotace vyúčtována dne 31.10.2019
- Správa železniční dopravní cesty, státní organizace ve výši 70.000,- Kč za účelem zajištění akce "Oprava železničního přejezdu P4044 Potštejn", veřejnoprávní smlouva ze dne 23.9.2019 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 4.9.2019, na webových stránkách zveřejněna dne 23.9.2019

Poskytnuté dotace na konci roku dle předložených dokladů zúčtovány.

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 ze zastupitelstva obce.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke kontrole byla předložena směrnice o tvorbě, vyhodnocování a kontrole rozpočtu včetně dodatku č.1 ze dne 13.12.2012.

Ke kontrole byla předložena směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností ode dne 1.1.2017.

Ke kontrole byla předložena směrnice k finanční kontrole s účinností ode dne 1.1.2016.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla v roce 2019 kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené Základní školy a Mateřské školy Potštejn za období roku 2018 v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Ke kontrole bylo předloženo pověření, oznámení o zahájení kontroly a protokol z této kontroly ze dne 12. 4. 2019.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Potštejn

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 77 odst. 1 - Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.
 - Nedostatek byl zjištěn u odměňování místostarosty, kterému po skončení funkčního období nebylo vyplaceno odchodné. Tím vznikl rozdíl nedoplatku odměny ve výši 24.816,- Kč.

- Tento nedostatek byl napraven vyplacením odchodného v odměně za měsíc červen 2019 ve výši 24.816,- Kč. (napraveno)

- § 81a - Náhrada za nevyčerpanou dovolenou uvolněného člena zastupitelstva byla poskytnuta obcí v rozporu se zákonem.
 - Kontrolou odměňování uvolněného starosty za rok 2018 byl zjištěn nedostatek ve stanovení odměny za měsíc červenec, na základě chybného schválení zastupitelstva obce, byla starostovi v rozporu se zákonem 128/2000 Sb. §81a odst. 5 proplacena dovolená za kalendářní rok 2017 ve výši 51.625,- Kč.

- Tento nedostatek byl napraven provedením srážky z odměny za měsíc červen 2019 ve výši 51.625,- Kč. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Potštejn za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Potštejn za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Potštejn - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Potštejn k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Potštejn 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:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Bittnerová

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 Potštejn.

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 Potštejn o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Dostál.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce 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, 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: 23.04.2020

Petr Dostál

.....
starosta

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Potštejn	Petr Dostál
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Gabriela Střelečková

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Střelečková

727 956 086

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Veronika Bittnerová

702212901

vbittnerova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Potštejn 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	37 956,00 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		37 956,00 Kč

Příjem v roce 2019	22 420 467,00 Kč
Příjem v roce 2018	24 559 286,00 Kč
Příjem v roce 2017	24 536 238,00 Kč
Příjem v roce 2016	19 167 960,00 Kč
Příjmy celkem	90 683 951,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	22 670 987,75 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,17%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	13 602 592,65 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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