



49315/2022/KHK



KUKHK-41126/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Potštejn, IČ: 00275271
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2021 - 02.12.2021
- 09.05.2022 - 11.05.2022

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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 22.07.2021 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 Potštejn
Lázeňská 93
517 43 Potštejn

Zástupci za Obec:

starosta - Petr Dostál
vedoucí kanceláře - Martina Vítková
účetní - Ing. Olga Zvelebilová Žáková

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelečková
- 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 11.05.2022.

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 zastupitelstvem obce do výše 150.000,- Kč. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 10 rozpočtových opatření a do konce roku dalších 7 rozpočtových opatření, tato RO jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 9.12.2020. Územní samosprávný celek zveřejnil pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 od 18.11.2020 - 2.3.2021 na svých internetových stránkách.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2021 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 elektronické úřední desce byl zveřejněn od 3.2. - 2.3.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání ZO dne 24.2.2021 jako schodkový ve výši příjmů 24.500.000,- Kč a výdajů 37.250.000,- Kč s tím, že schodek rozpočtu bude kryt přebytkem hospodaření minulých let. 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 2.3.2021.

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 2020 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 23.6.2021 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním

hospodařením obce, a to bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na elektronické úřední desce, a to od 2.6.2021 do 23.6.2021. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen dne 28.6.2021 na elektronické úřední desce. Současně byla jako samostatný bod jednání, na tomto veřejném zasedání zastupitelstva, schválena i účetní závěrka obce a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2020.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2021, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení v souladu se zákonem.

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.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2021 a 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2021 a k 31.12.2021.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2021 a k 31.12.2021.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2021 a k 31.12.2021, 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.

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 listopad 2021.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány při konečném přezkoumání u výdajové a příjmové pokladny za období listopad 2021 (č. dokl. 1623-1657, 174-189) v návaznosti na pokladní deník a správnost zaúčtování.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období listopad 2021 u účtů:

- běžný účet 1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (hlavní činnost 1.-15.2021)
- 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)

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

Dne 20.10.2021 schválilo zastupitelstvo obce směnnou smlouvu, kdy obec ze svého vlastnictví směňuje p.p.č. 1035/2 o výměře 80 m² v k.ú. a získává p.p.č. 1149/2 o výměře 14 m². Doplatak ve prospěch obce je smluvně dohodnut na částku 13.200,- Kč. Záměr směny byl zveřejněn od 4.10. - 20.10.2021. Směnná smlouva ze dne 10.11.2021 byla ke kontrole předložena. Návrh na vklad byl podán dne 16.11.2021. O vyřazení a zařazení pozemku z majetku obce účtováno s tímto datem.

Dne 20.10.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 342/19 o výměře 23 m² v k.ú. Potštejn za dohodnutou kupní cenu ve výši 8.349,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 4.10. - 20.10.2021. Kupní smlouva ze dne 10.11.2021 byla ke kontrole předložena. Návrh na vklad byl podán dne 16.11.2021. O vyřazení pozemku z majetku obce účtováno s tímto datem.

Dne 18.8.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 3180 o výměře 17 m² v k.ú. Potštejn za dohodnutou kupní cenu ve výši 3.400,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 31.7. - 16.8.2021. Kupní smlouva ze dne 30.8.2021 byla ke kontrole předložena. Návrh na vklad byl podán dne 9.9.2021. O vyřazení pozemku z majetku obce účtováno s tímto datem.

Dne 24.2.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 971/6 o výměře 71 m² a p.č. 971/23 o výměře 65 m², oba v k.ú. Potštejn za dohodnutou kupní cenu ve výši 27.200,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 3.2. - 19.2.2021. Kupní smlouva ze dne 17.3.2021 byla ke kontrole předložena. Návrh na vklad byl podán dne 29.3.2021. O vyřazení pozemku z majetku obce účtováno s tímto datem.

Dne 23.6.2021 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 971/27 o výměře 57 m² v k.ú. Potštejn za dohodnutou kupní cenu ve výši 11.400,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 7.6. - 23.6.2021. Kupní smlouva ze dne 29.7.2021 byla ke kontrole předložena. Návrh na vklad byl podán dne 3.8.2021. O vyřazení pozemku z majetku obce účtováno s tímto datem.

Smlouvy nájemní

Dne 9.12.2020 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu. Předmětem je pozemek parc. č. 3270 o výměře 22.239 m² na dobu neurčitou od 1.1.2021. Výše nájemného byla stanovena na 4.448,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11. do

30.11.2020. Smlouva ze dne 15.12.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 9.12.2020 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N1/2021. Předmětem je pozemek parc. č. 3098 o výměře 440 m² za účelem zahrady na dobu určitou od 1.1.2021 do 31.12.2021. Výše nájemného byla stanovena na 440,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11. do 30.11.2020. Smlouva ze dne 15.12.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 9.12.2020 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N2/2021. Předmětem je pozemek parc. č. 45 o výměře 101 m² a parc. č. 1098 o výměře 187 m² za účelem zahrady na dobu určitou od 1.1.2021 do 31.12.2021. Výše nájemného byla stanovena na 288,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11. do 30.11.2020. Smlouva ze dne 15.12.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 9.12.2020 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N3/2021. Předmětem je pozemek parc. č. 970/2 o výměře 38 m² za účelem zahrady na dobu určitou od 1.1.2021 do 31.12.2021. Výše nájemného byla stanovena na 38,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11. do 30.11.2020. Smlouva ze dne 15.12.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 9.12.2020 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu č. N5/2021. Předmětem je pozemek parc. č. 952/7 o výměře 77 m² za účelem zahrady na dobu určitou od 1.1.2021 do 31.12.2021. Výše nájemného byla stanovena na 77,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 11.11. do 30.11.2020. Smlouva ze dne 15.12.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce uzavřela dne 25.6.2021 Darovací smlouvu s Římskokatolickou farností Vamberk na finanční dar ve výši 31.000,- Kč. Účelem daru je zajištění kulturního programu při příležitosti oslav 200. výročí kostela sv. Vavřince v Potštejně. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 23.6.2021. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Předložena darovací smlouva ze dne 12.5.2021, kterou bylo dvěma občany darováno obci workoutové hřiště v hodnotě 245.000,- Kč. Uzavření smlouvy bylo v ZO schváleno dne 5.5.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela dne 22.11.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2021627VB/1 spočívající v právu zřídit a provozovat na služebném pozemku zařízení distribuční soustavy a právo vstupovat a vjíždět na služební pozemek v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami, provozováním a odstraněním distribuční soustavy. Smlouva byla uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. která je zastoupena na základě plné moci Karlem Jelenem. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 3231 v k. ú. Potštejn. Rozsah věcného břemene je vymezen GP č. 1230-14953/2021. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 24.2.2021. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednána ve výši 1.000,- Kč bez DPH.

Obec uzavřela dne 30.9.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IZ-12-2001169/VB/1 spočívající v právu zřídit a provozovat na služebném pozemku distribuční

soustavu a právo vstupovat a vjíždět na služební pozemek v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami, provozováním a odstraněním distribuční soustavy. Smlouva byla uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. která je zastoupena na základě plné moci Karlem Jelenem. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č.166/2, 971/1 a 1074/16 vše v k. ú. Potštejn. Rozsah věcného břemene je vymezen GP č. 1205-13456/2019. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 26.6.2019. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednává ve výši 1.000,- Kč bez DPH.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu na rok 2021 poskytuje dotace. Kontrolovány byly např. tyto veřejnoprávní smlouvy:

- Římskokatolická farnost Vamberk, ve výši 4.000,- Kč na pořádání koncertu v kostele sv. Vavřince, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2021 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 24.2.2021, dotace vyúčtována.

- Římskokatolická farnost Vamberk, ve výši 15.000,- Kč na opravu a nátěr oken v kostele sv. Vavřince, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2021 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 24.2.2021.

- Farní charita Rychnov nad Kněžnou, ve výši 15.000,- na zajištění sociálních služeb pro fyzickou osobu, veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2021 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 24.2.2021.

K poskytnutým dotacím byla předložena kontrola vyúčtování.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Předložena Smlouva č. 04881911 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ze dne 4.1.2021 na realizaci akce "Zemní zdroj - zdroj pitné vody včetně přírodního řadu v obci Potštejn". Termín ukončení realizace do 30.3.2021. Výše poskytnuté investiční dotace činí 886.173,- Kč. Dotace vedena na účtu 403.

Předloženo rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva vnitra na akci "Potštejn - výstavba hasičské zbrojnice". Investiční dotace bude dle rozhodnutí poskytnuta v maximální výši 4.500.000,- Kč. Doba realizace projektu se stanovuje do 30.6.2022. Závěrečná zpráva o realizaci projektu má být předložena do 31.12.2022. Obec obdržela dotaci ve výši 4.445.247,86 Kč, je vedena na účtu 374. Proinvestovaná část dotace ve výši 4.500.000,- Kč vedena na účtu 403.

Předloženo rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva zemědělství na akci č. 1293936057 "Revitalizace obecního rybníka Brná v k.ú. Potštejn". Dotace bude dle rozhodnutí poskytnuta v maximální výši 402.000,- Kč. Doba realizace projektu se stanovuje do 28.2.2022. Závěrečná zpráva o realizaci projektu má být předložena do 30.9.2022. Obec dotaci obdržela, je vedena na účtu 374. Část investiční dotace ve výši 395.000,- Kč vedena na účtu 403, neinvestiční část dotace ve výši 7.000,- Kč zúčtována ve prospěch účtu 672.

Předloženo rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva kultury na akci "Obnova nemovité kulturní památky - kostel sv.Marka ". Dotace bude dle rozhodnutí poskytnuta v maximální výši 110.000,- Kč. Doba realizace projektu se stanovuje do 31.12.2021. Závěrečná zpráva o realizaci projektu má být předložena do 25.1.2022. Obec dotaci obdržela je vedena na účtu 374, zúčtována ve prospěch účtu 672.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala veřejnou zakázku na akci "Výstavba hasičské zbrojnice v Potštejně". Na tuto akci byla poskytnuta dotace z MV. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

"Oprava místní komunikace – ulice Fabrika Potštejn"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí k zadávání VZ z roku 2016. Smlouva o dílo č. 112021 uzavřená dne 27.9.2021 se společností KONKRET, spol s r.o., cena díla 2.369.523,42 Kč s DPH. Na profilu zadavatele byla Smlouva o dílo zveřejněna dne 29.9.2021. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna.

„Víceúčelové hřiště 15x32m Potštejn, Výstavba běžecké dráhy s doskočištěm Potštejn“

Smlouva o dílo uzavřená dne 17.9.2021 se společností Linhart, spol. s r.o., cena díla 2.903.612,49 Kč s DPH. Na profilu zadavatele byla Smlouva o dílo zveřejněna dne 17.9.2021. VZ nebyla do konce roku dokončena.

Zápis 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ v Potštejně za období roku 2021 v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Z provedené kontroly byl předložen protokol ze dne 27.4.2022.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Potštejn

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 Potštejn za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Potštejn za rok 2021

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,53 %
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

Hradec Králové dne 11.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Kateřina Kubů (konečného přezkoumání
se neúčastnila, její podpis je pouze na zápise z
dílčího přezkoumání)

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 Potštejn byl projednán dne 11.05.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nebyl 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 Potštejn
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Střečková	727 956 086	gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz
Bc. Kateřina Kubů	721 979 682	kakubu@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	560 807,40 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		560 807,40 Kč

Příjem v roce 2021	34 065 262,00 Kč
Příjem v roce 2020	27 717 123,00 Kč
Příjem v roce 2019	22 420 467,00 Kč
Příjem v roce 2018	24 559 286,00 Kč
Příjmy celkem	108 762 138,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	27 190 534,50 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	2,06%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	16 314 320,70 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------