



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

43177/2023/KHK



KUKHK-41951/EK/2022

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Potštejn, IČ: 00275271
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.11.2022 - 01.12.2022
- 11.04.2023 - 13.04.2023

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 03.08.2022 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 Střelecková
- kontroloři:
Bc. 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 22.06.2022 a 1.8.2022.**

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 13.04.2023.

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 dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 11 rozpočtových opatření, do konce roku byla schválena a provedena další 4 rozpočtová opatření. Všechna 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 15.12.2021. Územní samosprávný celek zveřejnil pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022 v termínu od 24.11.2021 do 9.3.2022 na svých internetových stránkách.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2022 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 10.2.2022 do 9.3.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání ZO dne 2.3.2022 jako schodkový ve výši příjmů 25.684.000,- Kč a výdajů 32.832.500,- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 7.148.500,- Kč bude kryt přebytkem hospodaření minulých let a úvěrem. Jako závazné ukazatele stanovilo ZO paragrafy s tím, že přesuny mezi jednotlivými položkami uvnitř paragrafu jsou v kompetenci účetní. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 9.3.2022.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2023–2027, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 27.4.2022. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 11.4.2022 do 3.5.2022, územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 3.5.2022 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 2021 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 29.6.2021 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 13.6.2022 do 13.7.2022. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen dne 13.7.2022 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 2021.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za období od ledna do prosince 2022, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Kniha došlých faktur

Ke kontrole předložena kniha došlých faktur.

Kniha odeslaných faktur

Ke kontrole předložena kniha odeslaných faktur.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2022 a k 31.12.2022. 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 30.9.2022 a k 31.12.2022.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2022 a k 31.12.2022.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2022 a k 31.12.2022, 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.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc únor a říjen 2022.

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 únor a říjen 2022.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní doklady byly kontrolovány u výdajové a příjmové pokladny za období únor a říjen 2022 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 únor a říjen 2022 u účtů:

- běžný účet 1240081369/0800 vedený u ČS, a.s. (hlavní činnost) - od 1.2. do 11.2.2022 a od 1.10.2022 do 17.10.2022
- 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)

Dohody o provedení práce

Dohody o provedení práce se členy zastupitelstva obce jsou v souladu se zákonem schvalovány na zastupitelstvu obce.

Smlouvy o přijetí úvěru

Ke kontrole předložen Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 2021009993, kterým byla ukončena uzavřená uzavřena smlouva ze dne 26.8.2021. Poskytnuté finanční prostředky ve výši 2.846.417,98 Kč byly ke dni domluvené splatnosti úvěru, a to dne 20.12.2022 uhrazeny ČSOB a.s.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela dne 29.4.2022 Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemkové parcele č. 980/1 mezi Královéhradeckým krajem – Správou a údržbou silnic jako povinným, GasNet, s.r.o. jako oprávněným a Obcí Potštejn jako investorem. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 2.3.2022.

Obec uzavřela dne 28.3.2022 Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-2012144/VB/01 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 fy ELRO Czech, s.r.o. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 1038/2 v k. ú. Potštejn. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 24.2.2022. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednána ve výši 1.000,- Kč bez DPH.

Obec uzavřela dne 8.3.2022 Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IZ-12-2001634/VB1 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 fy ELPROM CZ s.r.o. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 103 a p.č. 325 v k. ú. Potštejn. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 2.3.2022. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednána ve výši 1.000,- Kč bez DPH.

Obec uzavřela dne 8.8.2022 Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. 9900114443/2/2022 na akci „Potštejn, Plynovodní přípojka, Novotný, číslo stavby: 9900114443“ spočívající v právu zřídit a provozovat na služebném pozemku plynárenské zařízení a právo vstupovat a vjíždět na služební pozemek v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami, provozováním a odstraněním plynárenského zařízení. Smlouva byla uzavřena s GasNet, s.r.o., která je zastoupena na základě plné moci fy GasNet Služby, s.r.o.. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 346/1 v k. ú. Potštejn. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 29.6.2022. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednává ve výši 3.000,- Kč bez DPH.

Obec uzavřela dne 12.1.2023 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-2005279/VB/1 spočívající v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na dotčené nemovitosti provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci. Smlouva byla uzavřena s ČEZ Distribuce, a. s. která je zastoupena na základě plné moci VČE - montáže, a.s.. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. p. č. 971/1 v k. ú. Potštejn. Smlouvu o zřízení věcného břemene schválilo ZO dne 7.5.2013. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se smluvně sjednává ve výši 4.800,- Kč bez DPH.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu poskytuje řadu dotací na sportovní a společenské aktivity a dále poskytuje dotace do sociální oblasti. Na rok 2022 obec poskytla na základě žádostí dotace např.:

- TJ Sokol, Potštejn z.s., ve výši 60.000,- Kč na zajištění provozu a údržby sokolovny, veřejnoprávní smlouva ze dne 14.3.2022 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 2.3.2022, na elektronické úřední desce zveřejněna dne 4.4.2022, vyúčtování dotace doloženo 20.11.2022.
- Oblastní charita Rychnov nad Kněžnou, ve výši 15.000,- na poskytování sociálních služeb pro obyvatele obce, veřejnoprávní smlouva ze dne 4.5.2022 předložena ke kontrole, v ZO dotace schválena dne 27.4.2022, vyúčtování dotace doloženo 19.10.2022.
- ČZS, z.o., ve výši 45.000,- Kč na zajištění společenských akcí spolku a údržba veřejné zeleně, veřejnoprávní smlouva ze dne 14.3.2022 předložena ke kontrole, v ZO schváleno dne 2.3.2022, vyúčtování dotace doloženo 14.11.2022.

Poskytnuté finanční individuální dotace jsou schvalovány zastupitelstvem obce na základě písemných žádostí, na dotaci jsou uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované zákonem a je u nich prováděna kontrola vyúčtování na základě předložených dokladů. Ke kontrole předloženo vyúčtování poskytnutých dotací.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Předloženo rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj "Oprava místní komunikace - ulice Fabrika Potštejn". Neinvestiční dotace bude dle rozhodnutí poskytnuta v maximální výši 1.778.016,- Kč. Doba realizace projektu se stanovuje do 31.3.2022. Závěrečná zpráva o realizaci projektu má být předložena do 31.8.2022. Závěrečná zpráva předložena, o dotaci řádně účtováno.

Předloženo rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj "Víceúčelové hřiště 15x32m Potštejn, Výstavba běžecké dráhy s doskočištěm Potštejn". Investiční dotace bude dle rozhodnutí poskytnuta v maximální výši 2.144.324,- Kč. Doba realizace projektu se stanovuje do 31.8.2022. Závěrečná zpráva o realizaci projektu má být předložena do 31.12.2022. Závěrečná zpráva předložena, o dotaci řádně účtováno.

Rozpočet obce byl v kontrolovaném období posílen o tyto účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 32.000,- Kč, ÚZ 98187 na volby do Parlamentu ČR, čerpáno ve výši 19.464,- Kč. Dotace byla ke konci roku 2022 zúčtována.

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 9.400,- Kč, ÚZ 98008 na volby prezidenta ČR, čerpáno ve výši 0,- Kč. Dotace byla ke konci roku 2022 zúčtována.

Darovací smlouvy

Schváleno přijetí daru od Dobrovolného svazku obcí ORLICE ve výši 20.000,-Kč z daru společnosti ŠKODA AUTO a. s. smlouva ze dne 8.4.2022 ke kontrole předložena.

Dne 14.9.2022 schválilo zastupitelstvo obce přijetí finančního daru od společnosti Fyzioterapie Cimfl s.r.o. ve výši 100.000,- Kč určených na opravy kříže u DPS a sochy sv. Venecia. Darovací smlouva ze dne 28.11.2022 ke kontrole předložena.

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

ZO schválilo bezúplatný převod do majetku obce od UZSVM ve výši 56.519,- Kč a 513,- Kč. O zařazení majetku bylo řádně účtováno.

ZO schválilo dne 27.4.2022 prodej p.p.č. 342/20 o výměře 35 m² za kupní cenu 16.940,- Kč. Záměr vyvěšen od 11.4.2022, právní účinky vkladu ke dni 10.5.2022, kupní smlouva ze dne 2.5.2022 ke kontrole předložena, o vyřazení majetku bylo řádně účtováno.

ZO schválilo dne 14.9.2022 odprodej pozemkové parcely číslo 115/1 o výměře 195 m² občanům za částku 500,-Kč/m². Bude uzavřeno VB na veřejné osvětlení a kanalizaci za úplatu 1.000,- Kč. Záměr vyvěšen od 26.8.2022, právní účinky vkladu ke dni 19.10.2022, kupní smlouva ze dne 19.10.2022 ke kontrole předložena, o vyřazení majetku bylo řádně účtováno.

ZO schválilo dne 14.9.2022 prodej p.p.č. 971/1 o výměře 21 m² za kupní cenu 200,-Kč/m². Záměr vyvěšen od 12.8.2022, právní účinky vkladu ke dni 19.10.2022, kupní smlouva ze dne 19.10.2022 ke kontrole předložena, o vyřazení majetku bylo řádně účtováno.

ZO schválilo dne 14.9.2022 prodej p.p.č. 119/5 o výměře 30 m² za kupní cenu 200,-Kč/m². Záměr vyvěšen od 26.8.2022, právní účinky vkladu ke dni 19.10.2022, kupní smlouva ze dne 19.10.2022 ke kontrole předložena, o vyřazení majetku bylo řádně účtováno.

ZO schválilo dne 14.9.2022 prodej p.p.č. 971/29 o výměře 21 m² za kupní cenu 200,- Kč/m². Záměr vyvěšen od 12.8.2022 do 29.8.2022. Právní účinky vkladu ke dni 15.11.2022. Kupní smlouva ze dne 3.11.2022 ke kontrole předložena. O vyřazení majetku bylo řádně účtováno.

ZO schválilo dne 14.9.2022 prodej p.p.č. 119/2 o výměře 30 m² za kupní cenu ve výši 15.000,- Kč. Záměr vyvěšen od 26.8.2022 do 13.9.2022. Právní účinky vkladu ke dni 19.10.2022. Kupní smlouva ze dne 19.10.2022 ke kontrole předložena. O vyřazení majetku bylo řádně účtováno.

ZO schválilo dne 14.9.2022 prodej p.p.č. 971/28 o výměře 28 m² za kupní cenu ve výši 5.600,- Kč. Záměr vyvěšen od 12.8.2022 do 29.8.2022. Právní účinky vkladu ke dni

6.10.2022. Kupní smlouva ze dne 5.10.2022 ke kontrole předložena. O vyřazení majetku bylo řádně účtováno.

Smlouvy nájemní

ZO schválilo dne 29.6.2022 pronájem prostoru k poskytování ambulantní péče zubního lékaře a prostory související v objektu zdravotního střediska čp. 317 na stavební parcele parcelní číslo 602 v obci a k.ú. Potštejn MUDr. Soně Dvořákové od 1.9.2022 na dobu neurčitou. Záměr pronájmu zveřejněn od 17.5.2022. Smlouva ze dne 1.7.2022 ke kontrole předložena.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 20.10.2021 nájemní smlouvu uzavřenou s Markem Ztracným, s.r.o. na pronájem pozemku p.p.č. 144/1 v k.ú. Potštejn. Nájemní smlouva je uzavřena na dobu určitou, v termínu od 5.7.2022 do 7.7.2022, nájemné smluvně stanoveno ve výši 75.000,- Kč. Nájemní smlouva ze dne 30.6.2022 předložena ke kontrole.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 14.12.2022 nájemní smlouvu č. N8/2023 na pronájem pozemku p.č. 3023 o výměře 100 m² v k. ú. Potštejn. Nájemní smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.1.2023 do 31.12.2023. Roční nájemné smluvně stanoveno ve výši 200,- Kč. Nájemní smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.9.2023 do 31.12.2023. Záměr pronájmu zveřejněn od 21.11.2022 do 7.12.2022. Smlouva ze dne 19.12.2022 ke kontrole předložena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"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. Ke smlouvě o dílo byl podepsán dodatek č. 1, který byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 3.1.2022. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna, souhlasí s fakturovanými částkami a smlouvou o dílo včetně dodatku.

"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. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna, souhlasí s fakturovanou částkou a smlouvou o dílo.

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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ v Potštejně za období roku 2022 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 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Potštejn za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Potštejn - za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,00 %
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

Datum vyhotovení: 13.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Nikola Ottová

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 13.04.2023, 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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, 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.

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 Střelečková	727 956 086	gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz
Bc. Nikola Ottová	720 045 128	niottova@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	380 015,50 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		380 015,50 Kč

Příjem v roce 2022	31 640 966,00 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
Příjmy celkem	115 843 818,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	28 960 954,50 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	1,31%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	17 376 572,70 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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

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