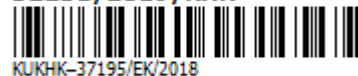




52231/2019/KHK



KUKHK-37195/EK/2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice, IČ: 00278114 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.12.2018 - 11.12.2018
- 20.5.2019 - 21.5.2019

na základě písemné žádosti obce Malé Svatoňovice 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 12.07.2018 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 Malé Svatoňovice**
Nádražní 105
542 34 Malé Svatoňovice

Zástupci za Obec:

- Vladimír Provazník - starosta obce
- Ing. Karel Turek - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Richard Holenda
Libuše Vacková

**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 27.6.2018 a 27.6.2018.**

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 21.05.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Darovací smlouvy

Obec uzavřela větší objem darovacích smluv, z nichž byly namátkově kontrolovány:

- darovací smlouva uzavřená dne 21.6.2018, kde obdarovaným je Obec Malé Svatoňovice na částku ve výši 100 000,- Kč za účelem realizace nové výstavby rozhledny Žaltman.
- darovací smlouva uzavřená dne 2.1.2018, kde obdarovaným je Obec Malé Svatoňovice na částku ve výši 15 000,- Kč za účelem realizace nové výstavby rozhledny Žaltman.
- darovací smlouva uzavřená dne 19.1.2018, kde obdarovaným je Městské kulturní středisko Červený Kostelec, schválená RO 15.1.2018 na částku 2 000,- Kč na vydání sborníku Rodným krajem v roce 2018.
- darovací smlouva uzavřená dne 19.1.2018, kde obdarovaným je Rodinné centrum Žaltmánek z Jestřebích hor, o.s., schválená RO 15.1.2018 na částku 3 500,- Kč na Drakiádu a Čertovský rej.
- darovací smlouva uzavřená dne 19.1.2018, kde obdarovaným je TJ Sokol Malé Svatoňovice, o.s., schválená RO 15.1.2018 na částku 6 600,- Kč na pořádání a Vánočního turnaje.
- na základě veřejné sbírky související se spolufinancováním výstavby nové rozhledny Žaltman získala obec Malé Svatoňovice od okolních obcí celkovou částku ve výši 635 000,- Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Hala Malé Svatoňovice na st. p. č. 395 v k. ú. Malé Svatoňovice - hrubá stavba"

- akce je plně financována z rozpočtu obce - bez dotace,
- byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZZVZ“),
- výzva k podání nabídek - ze dne 8. 3. 2018, VZMR na stavební práce, předmětem VZ jsou stavební úpravy stávajícího objektu (bourací práce) a hrubá stavba přístavby, viz projektová dokumentace, návrhová smlouva o dílo zpracována, hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena s DPH, lhůta pro podání nabídek - dne 22. 3. 2018 do 10. 00 hodin, lhůta pro otevírání obálek - dne 22. 3. 2018 v 10. 00 hodin, pro dodavatele, kteří podali nabídku, je otevírání obálek veřejné, soupis prací - viz položkový rozpočet,
- zadavatel oslovil 8 dodavatelů - viz odesláno přes DS a podací lístek dne 8. 3. 2018,
- jmenování hodnotící komise - pověření k posouzení a hodnocení nabídek - ze dne 8. 3. 2018, podepsáno,
- protokol o otevírání obálek - ze dne 22. 3. 2018 v 10. 00 hodin, podepsán, doručeny a otevřeny byly 3 nabídky; za situace, že zadavatel stanovil podmínky ve výzvě k podání, jak mají být nabídky zpracovány a doručeny - viz odkaz na bod 13 výzvy k podání nabídek, je také nezbytné, aby komise takto stanovené povinnosti popsala v protokolu o otevírání obálek - viz zda nabídky byly doručeny v uzavřené obálce atd.,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek - ze dne 22. 3. 2018, hodnoceny byly 3 doručené nabídky, nejnižší nabídkovou cenu předložil dodavatel STAKO Červený Kostelec s. r. o., IČ: 45536422, nabídková cena - 799 654,- Kč bez DPH, s DPH 967 581,- Kč; komisí protokol podepsán; vzhledem k tomu, že zadavatel požadoval ve výzvě k podání nabídek - viz bod 13 - náležitosti zpracování a doručení nabídky, aby také komise předmětné zkontrolovala a v protokolu popsala,

- oznámení o výběru dodavatele - ze dne 27. 3. 2018, podepsáno, všem dodavatelům odesláno
- viz odesláno přes DS a podací lístek,
- smlouva o dílo č. 08/18/S - oboustranně podepsána dne 18. 5. 2018, zhotovitel díla - STAKO Červený Kostelec, IČ: 45536422, cena díla - 799 654,- Kč bez DPH, s DPH 967 581,- Kč,
- dodatek ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen - nebyl předložen,
- zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele - věstníku VZ - dne 1. 6. 2018 - viz: <https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/30960b9e-a594-4eed-9464-716a8d1ddc86/zakazka/P18V00000001>, zveřejněno v zákonem stanoveném termínu,
- doporučení - nezapomenout také zveřejnit cenu skutečně uhrazenou na profilu zadavatele - věstníku VZ - viz odkaz na ustanovení § 219 odst. 3 ZZVZ; dále ověřovatelé ještě doporučují zadavateli, aby v případě, že se v průběhu realizace díla budou případně měnit smluvní ujednání, nezapomenout uzavřít dodatek ke smlouvě o dílo, a také tento dodatek, v zákonem stanoveném termínu, zveřejnit na profilu zadavatele - věstníku VZ.

Skutečně uhrazená cena souhlasí s SoD.

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 města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední i elektronické desce od 23.11.2017 do 12.12.2017.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno bylo odměňování uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období leden až listopad 2018. Odměny jsou schváleny a vypláceny v souladu s NV č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízeny dva fondy: Fond financování a obnovy vodovodů a kanalizací a Fond financování výstavby Rozhledny Žaltman. Zdroje krytí fondů, tj. účet 419 - ostatní fondy odpovídá zůstatku účtu 236 - běžné účty fondů ÚSC.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období duben a říjen 2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Předložena pokladní kniha za měsíc duben a říjen 2018, kniha je vedena v elektronické podobě.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.10.2018 a k 31.12.2018.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 13, která byla schválena v RO případně v ZO. Rozpočtová opatření byla řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce.

Rozvaha

Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.10.2018 a k 31.12.2018. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl schválen ZO dne 11.12.2017 jako schodkový ve výši příjmů 23 536 075,-Kč a výdajů ve výši 25 017 033,- Kč, financování činí 1 480 958,- Kč. Závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo stanovilo ve výdajové části objemu paragrafů RS. Uvedený schodek bude kryt finanční rezervou z minulých let ve výši 3 631 958,- Kč a zároveň jsou z tohoto přebytku hrazeny splátky úvěrů ve výši 2 151 000,- Kč. Schválený rozpočet je zveřejněn na elektronické úřední desce od 13.12.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrovaném období ze svého rozpočtu poskytla dva individuální příspěvky:

- smlouva ze dne 13.12.2017 na poskytnutí dotace ve výši 40 000,- Kč Oblastní charita Trutnov na činnost církevní právnické osoby v roce 2018.

- smlouva ze dne 3.1.2018 na poskytnutí příspěvku ve výši 142 000,- Kč TJ Sokol, o.s. Malé Svatoňovice na činnost tělovýchovné jednoty v roce 2018.

Žádosti a smlouvy mají náležitosti v souladu se zákonem. Poskytnutí těchto individuálních příspěvků bylo schváleno v zastupitelstvu obce a smlouva s TJ Sokol je zveřejněna na úřední desce v souladu se zákonem. Dotace podléhají vyúčtování a byly vedeny na účtu 373. K rozvahovému dni je na tomto účtu vedena pouze jedna dotace ve výši 40 000,- Kč a byla vytvořena dohadná položka 572/389.

Dále obec ze svého rozpočtu poskytovala příspěvky DSO, SMO, MAS, Městu Trutnov za přestupky a výkon MP.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce ke dni 31.12.2018 byly posíleny o tyto účelové dotace:

- účelovou neinvestiční dotaci ze SR na volby do Parlamentu ČR pod ÚZ 98071 ve výši 25 000,- Kč. Dotace byla čerpána ve výši 20 922,- Kč, tato částka byla proúčtována na výnosový účet 672. Vratka dotace ve výši 4 078,- Kč je vedena na účtu 374 a byla vrácena v lednu 2019 na účet poskytovatele. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- účelovou neinvestiční dotaci ze SR na volby Prezidenta ČR pod ÚZ 98008 ve výši 22 981,- Kč. Dotace byla plně vyčerpána a požadavek na doplatek ve výši 7 567,- Kč je veden na účtu 346. Celkem tedy bylo na výnosový účet 672 proúčtováno 30 548,-Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly

- účelovou neinvestiční dotaci ze SR na volby do zastupitelstev obcí pod ÚZ 98187 ve výši 45 000,- Kč. Dotace byla čerpána ve výši 23 758,- Kč, tato částka byla proúčtována na výnosový účet 672. Vratka dotace ve výši 21 242,- Kč je vedena na účtu 374 a byla vrácena v lednu 2019 na účet poskytovatele. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- průtokovou z rozpočtu KHK ve výši 22 711,50 Kč na projekt "Potravinová pomoc ve formě poskytování stravy v zařízeních školního stravování" ve prospěch ZŠ a MŠ Malé Svatoňovice. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace.

- průtokové dotace z rozpočtu MŠMT ČR pod UZ 33063:
 - ve výši 226 422,- Kč v oblasti "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání" ve prospěch ZŠ Malé Svatoňovice a celkem 435 679,- Kč v oblasti "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání" ve prospěch MŠ Malé Svatoňovice Prostředky byly obratem poukázány příjemcům dotace.
- neinvestiční dotaci ze SR pod UZ 29021 na úroky z úvěrů v rámci akce "Dostavba kanalizace Malé Svatoňovice" ve výši 60 062,10 Kč. Dotace je poskytována na základě rozhodnutí č. 129D183003116 ze dne 20.6.2013 a jednotlivých potvrzení o úhradě úroků z úvěru, vystavené ČS, a.s. Dotace je k rozvahovému dni proúčtována na výnosový účet 672.
- neinvestiční dotaci z rozpočtu MK pod UZ 34002 na projekt obnova nemovité kulturní památky - socha Panny Marie, rejstř. č. ÚSKP 44765/6-3618, k.ú. obec Malé Svatoňovice ve výši 200 000,- Kč. Dle Rozhodnutí MK č.j. MK 360 78/2018 OPP. Příspěvek může tvořit maximálně 35 % z nákladů prokazatelně vynaložených na obnovu kulturní památky v období od 1.1.2018 do 31.12.2018. Dotace je proúčtována na výnosový účet 672.
- účelovou neinvestiční dotaci z MV prostřednictvím KÚKHK na základě rozhodnutí pod reg.č. MV-121501-143/PO-IZS-2018 pod UZ 14004 ve výši 16 019,- Kč, na výdaje jednotek dobrovolných hasičů obcí. Dotace byla zaúčtována na výnosový účet 672 a nebyla předmětem kontroly.
- účelové neinvestiční dotace z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti pod UZ 13101 ve výši 521 064,- Kč a pod UZ 13013 ve výši 550 833,- Kč. Dotace jsou zaúčtovány na účtu 672 a nebyly předmětem kontroly.
- investiční dotace z dotačního fondu KHK, viz Smlouva o poskytnutí dotace pod č. 18POVU1-020 ze dne 11.7.2018 ve výši 636 800,- Kč na projekt s názvem " Úprava veřejného prostranství ul. B. Němcové - Malé Svatoňovice ". Maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu 50%. Realizace je stanovena od 1.1.2018 do 30.11.2019. Závěrečná zpráva má být předložena do 30.12.2019. Dotace je vedena na účtu dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - 472.
- investiční dotaci z dotačního fondu MŽP, viz Smlouva o poskytnutí dotace (ex post) pod č. 115D315040048 ve výši 578 513,92 Kč na projekt s názvem „Revitalizace parku Malé Svatoňovice“. Realizace projektu je stanovena do 31.12.2019. Profinancována část ve výši 546 307,11 Kč je vedena na účtu 472 a byla proúčtována na účty 388/403.

Smlouvy nájemní

V kontrolovaném období obec uzavřela dvě nájemní smlouvy. Namátkově kontrolovány následující smlouvy:

- Nájemní smlouva ze dne 28.2.2018 na pronájem pozemkové parcely č. 209/2 o výměře 282 m², v k.ú. Malé Svatoňovice k užívání jako zahrádka. Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s účinností od 1.3.2018. Nájemné se sjednává ve výši 2,- Kč/m² / rok a je splatné do 31.3. příslušného kalendářního roku. Záměr nájmu byl zveřejněn v období od 9.2.2018 do 26.2.2018 před schválením v RO dne 26.2.2018.
- Nájemní smlouva ze dne 28.2.2018 na pronájem pozemkové parcely č. 269/1 o výměře 220 m², v k.ú. Malé Svatoňovice k užívání jako zahrádka. Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s účinností od 1.3.2018. Nájemné se sjednává ve výši 2,- Kč/m² / rok a je splatné do 31.3. příslušného kalendářního roku. Záměr nájmu byl zveřejněn v období od 17.1.2018 do 2.2.2018 před schválením v RO dne 26.2.2018

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

Obec v kontrolovaném období uzavřela několik majetkoprávních smluv, z nichž byly namátkově kontrolovány:

- kupní smlouva ze dne 27.6.2018 na koupi pozemku p.p.č. 216/7 o celkové výměře 43 m2, p.p.č. 216/8 o celkové výměře 26 m2, p.p.č. 216/9 o celkové výměře 26 m2, p.p.č. 216/10 o celkové výměře 26 m2, p.p.č. 216/11 o celkové výměře 26 m2 vše v k.ú. Malé Svatoňovice, za celkovou kupní cenu ve výši 70 024,- Kč. Nákup pozemku byl schválen v ZO dne 25.6.2018. Majetek byl zařazen do majetku obce v den právních účinků vkladu do KN, tj. 29.6.2018.

- kupní smlouva ze dne 27.6.2018 na prodej pozemku p.p.č. 415/5 o celkové výměře 230 m2 v k.ú. Malé Svatoňovice za celkovou kupní cenu ve výši 1 300,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 29.3.2018 do 16.4.2018. Nákup pozemku byl schválen v ZO dne 25.6.2018. Majetek byl vyřazen z majetku obce v den právních účinků vkladu do KN, tj. 3.7.2018.

V následujícím kontrolovaném období obec uzavřela dvě kupní smlouvy, z nichž byla namátkově kontrolována:

- kupní smlouva ze dne 12.12.2018 na koupi pozemku p.p.č. 173 o celkové výměře 814 m2 v k.ú. Malé Svatoňovice, za celkovou kupní cenu ve výši 25 000,- Kč. Nákup pozemku byl schválen v ZO dne 10.12.2018. Majetek byl zařazen do majetku obce v den právních účinků vkladu do KN, tj. 19.12.2018.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako povinná uzavřela dne 19.2.2018 smlouvu o zřízení věcného břemene na p.p.č. 778/1 v k.ú. Odolov. Obsahem věcného břemene je právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno za úplaty ve výši 1 000,- Kč, která byla na účet obce uhrazena. Zřízení tohoto věcného břemene bylo schváleno RO dne 7.2.2018.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec stanovuje svým příspěvkovým organizacím závazné ukazatele formou oznámení, kde je stanovena celková výše neinvestičního příspěvku. Pro rok 2018 jsou stanoveny závazné ukazatele pro ZŠ 1 700 000,- Kč a MŠ ve výši 640 000,- Kč, Bytové správě Malé Svatoňovice jsou stanoveny závazné ukazatele ve výši 123 000,- Kč a Vodovodům a kanalizacím Malé Svatoňovice jsou stanoveny závazné ukazatele ve výši 1 085 040,- Kč. Tyto závazné ukazatele byly schváleny v ZO dne 11.12.2017 a všem PO bylo toto oznámeno dopisy ze dne 14.12.2017 včetně splátkových kalendářů. Dále byl PO Vodovody a kanalizace schválen a poskytnut investiční příspěvek ve výši 311 413,26 Kč, oznámeno dopisem 26.9.2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven do roku 2021, obsahuje všechny potřebné údaje včetně splátek dlouhodobých bankovních úvěrů a jejich splatnosti. V ZO byl schválen 11.12.2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 23.11.2017 do 12.12.2017. Střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn na elektronické desce od 13.12.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 31.10.2018 a k 31.12.2018.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10.2018 a k 31.12.2018. 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec vykonává kontrolu hospodaření svých příspěvkových organizací. Ke kontrole byly předloženy protokoly o kontrole:

- ze dne 5.4.2019 - ZŠ Malé Svatoňovice, kontrolované období r. 2018, byly zjištěny drobné nedostatky
- ze dne 27.3.2019 - MŠ Malé Svatoňovice, kontrolované období r. 2018, byly zjištěny drobné nedostatky
- ze dne 25.3.2019 - VAK Malé Svatoňovice, kontrolované období r. 2018, nebyly zjištěny nedostatky
- ze dne 22.3.2019 - Bytová správa Malé Svatoňovice, kontrolované období r. 2018, nebyly zjištěny nedostatky

Kontroly byly provedeny na základě "Pověření k vykonání veřejnoprávní kontroly".

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy a usnesení ze zasedání rady města ze dne 15.1.2018, 7.2.2018, 26.2.2018, 26.3.2018, 9.4.2018, 9.5.2018, 18.6.2018, 16.7.2018, 20.8.2018, 17.9.2018, 22.10.2018, 19.11.2018, 3.12.2018, 19.12.2018.

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 a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 11.12.2017, 5.3.2018, 25.6.2018, 24.9.2018, 31.10.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 25.6.2018 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením §17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Návrh ZÚ byl před projednáním po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i na elektronické desce obce. Schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je zveřejněn na elektronické úřední desce.

ZO tentýž den projednalo a schválilo také účetní závěrku obce za rok 2017.

RO schválila na svém zasedání účetní závěrku svých příspěvkových organizací za rok 2017 dne 9.5.2018.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.
 - Skutečně uhrazená cena VZMR "Hala Malé Svatoňovice na st.p.č. 395 v k.ú. Malé Svatoňovice – hrubá stavba" byla na profilu zadavatele zveřejněna 20.5.2019. Poslední faktura za tuto VZMR byla uhrazena 17.7.2018.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice za rok 2018

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.
 - Skutečně uhrazená cena VZMR "Hala Malé Svatoňovice na st.p.č. 395 v k.ú. Malé Svatoňovice – hrubá stavba" byla na profilu zadavatele zveřejněna 20.5.2019. Poslední faktura za tuto VZMR byla uhrazena 17.7.2018.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Malé Svatoňovice za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Malé Svatoňovice - za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	16,75 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Malé Svatoňovice 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

Malé Svatoňovice, dne 21.05.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslava Macháčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Libuše Vacková

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 Malé Svatoňovice.

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 Malé Svatoňovice o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vladimír Provazník.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, 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 zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., 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: 21.05.2019

Vladimír Provazník

.....
starosta obce

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Malé Svatoňovice	Vladimír Provazník
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Macháčová

KONTAKTY:

Bc. Jaroslava Macháčová 725 301 865 jmachacova@kr-kralovehradecky.cz

Libuše Vacková 736 521 913 lvackova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Malé Svatoňovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	2 232 636,51 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		2 232 636,51 Kč

Příjem v roce 2018	30 540 200,00 Kč
Příjem v roce 2017	38 494 101,00 Kč
Příjem v roce 2016	25 187 201,00 Kč
Příjem v roce 2015	23 842 181,00 Kč
Příjmy celkem	118 063 683,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	29 515 920,75 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	7,56%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	17 709 552,45 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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