



19117/2022/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Převýšov, IČ: 00269387
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.02.2022

Konečné přezkoumání provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě.

na základě písemné žádosti obce Převýšov 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 30.07.2021 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 Převýšov
Převýšov 89
503 51 Chlumec nad Cidlinou

Zástupci za Obec:

starosta - Ing. Miroslav Podnecký

účetní - Bc. Romana Škaloudová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Markéta Fejková

- kontroloři:

Eva Linková

**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 16.02.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Převýšov byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostou ve své delegované pravomoci. V roce 2021 bylo schváleno a provedeno 12 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu obce na rok 2021 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12. 11. 2020 do 4. 12. 2020.

Rozpočet na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2020 jako schodkový ve výši příjmů 5 350 000,-- Kč a ve výši výdajů 6 800 000,-- Kč. Schodek rozpočtu je kryt z přebytku hospodaření minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v řádných lhůtách v souladu s platným zněním zákona dne 4. 12. 2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec oznámila své příspěvkové organizaci MŠ Převýšov závazný ukazatel příspěvek pro rok 2021 ve výši 344 000,-- Kč, dopisem ze dne 3. 12. 2020. Příspěvek navýšen o 30 000,-- Kč na ZO dne 29. 10. 2021, sděleno PO písemně. Příspěvek navýšen o 45 000,-- Kč na ZO dne 9. 12. 2021, sděleno PO písemně.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 - 2023 dne 3. 12. 2020.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách v souladu s platným zněním zákona od 12. 11. 2020 do 4. 12. 2020.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na úředních deskách v souladu s platným zněním zákona dne 4. 12. 2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 23. 4. 2021 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl řádně zveřejněn na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 7. 4. 2021 do 5. 5. 2021 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 23. 4. 2021.

Současně byla v zastupitelstvu obce schválena účetní závěrka obce za rok 2020 a účetní závěrka příspěvkové organizace MŠ Převýšov.

Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2021.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 12. 2021.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 12. 2021.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený 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 rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla dodržována.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2021, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Darovací smlouvy

Obec (obdarovaný) uzavřela dne 12. 9. 2021 Darovací smlouvu se společností Mydlářka a. s. na finanční dar ve výši 12 000,-- Kč.

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

Obec jako prodávající předložila Kupní smlouvu ze dne 17. 8. 2021 s fyzickou osobou na převod pozemku p.č. 73/47 o výměře 49 m² za dohodnutou kupní cenu ve výši 1 470,-- Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce od 23. 4. 2021 do 2. 7. 2021, zastupitelstvem obce schváleno dne 2. 7. 2021, právní účinky vkladu do KN ze dne 8. 9. 2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ze dne 12. 3. 2021 s SK Převýšov, z.s. na částku 80 000,-- Kč, žádost ze dne 27. 11. 2020 doložena. Dotace bude použita na pokrytí provozních nákladů. Konečné vyúčtování dotace nutno předložit do 30. 11. 2021, v zastupitelstvu obce dotace schválena dne 3. 12. 2020. Na úřední desce smlouva zveřejněna dne 15. 3. 2021. Předloženo vyúčtování dotace, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ze dne 20. 4. 2021 s SDH Převýšov, z.s. na částku 25 000,-- Kč, žádost ze dne 20. 4. 2021 doložena. Dotace bude použita na pokrytí provozních nákladů. Konečné vyúčtování dotace nutno předložit do 30. 11. 2021, v zastupitelstvu obce dotace schválena dne 3. 12. 2020. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 20. 11. 2021, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ze dne 11. 2. 2021 s ČSZ Převýšov na částku 25 000,-- Kč, doložena žádost ze dne 27. 11. 2020. Dotace bude použita na provozní náklady svazu v roce 2021. Konečné vyúčtování dotace nutno předložit do 31. 12. 2020, v zastupitelstvu obce dotace schválena dne 3. 12. 2020. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 30. 12. 2021, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ze dne 27. 4. 2021 s fyzickou osobou na částku 12 000,-- Kč, žádost ze dne 27. 11. 2020 doložena. Dotace bude použita na pokrytí provozních nákladů hospody. Konečné vyúčtování dotace nutno předložit do 30. 11. 2021, v zastupitelstvu obce dotace schválena dne 3. 12. 2020. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 29. 11. 2021, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ze dne 25. 1. 2021 s Hruška, spol. s r.o. na částku 205 412,-- Kč, žádost ze dne 27. 11. 2020 doložena. Dotace bude použita na pokrytí provozních nákladů. Konečné vyúčtování dotace nutno předložit do 31. 12. 2021, v zastupitelstvu obce dotace schválena dne 3. 12. 2020. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 20. 12. 2021, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace ze dne 19. 11. 2021 s Knihovnou města Hradec Králové na částku 5 000,-- Kč, žádost nebyla doložena. Dotace bude použita na nákup knih do výměnných fondů. V zastupitelstvu obce schváleno dne 2. 7. 2021. Konečné vyúčtování dotace nutno předložit do 10. 1. 2022. Na úřední desce smlouva zveřejněna dne 28. 1. 2021. Předloženo vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30. 11. 2021, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace ze dne 27. 5. 2021 se Střediskem sociálních služeb Chlumec nad Cidlinou o.p.s. na částku 16 750,-- Kč, Dle čl. II. odst 4 vyfakturovaná dne 2. 12. 2021 částka 20 000,-- Kč. Žádost ze dne 17. 2. 2021 doložena. Dotace bude použita na pokrytí nákladů souvisejících s poskytováním sociálních služeb. Konečné vyúčtování dotace nutno předložit do 15. 3. 2022, v zastupitelstvu obce schváleno dne 26. 2. 2021. Dotace vedena na 373.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

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

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 72 771,82 Kč, ÚZ 98037.

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 31 000,-- Kč, ÚZ 98071 na volby do Parlamentu ČR, čerpáno ve výši 30 831,75 Kč.

Obec předložila Smlouvu č. 1190900661 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 19. 10. 2021 na akci "Výsadba nové zeleně v intravilánu obce Převýšov" ve výši 157 908,-- Kč, ÚZ 90002. Dotace byla zúčtována.

Průtokovou dotaci z MŠMT ve výši 263 196,-- Kč z operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělání, pro Mateřskou školu Převýšov. Finanční prostředky byly poukázány příjemci dotace.

Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21RRD10-0039 ze dne 14. 6. 2021 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Podpora provozu prodejen na venkově" ve výši 50 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Závěrečná zpráva do 31. 12. 2021. Příjem finančních prostředků je veden ve prospěch účtu 374.

Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21POVU1-0085 ze dne 14. 6. 2021 na poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele

na realizaci projektu s názvem "Převýšov výstavba komunikace k novým parcelám" ve výši 975 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2021 do 30. 11. 2022. Závěrečná zpráva do 30. 12. 2022. Příjem finančních prostředků je veden ve prospěch účtu 374.

Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21RRD03-0002 ze dne 23. 6. 2021 na poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Územní plán Převýšov" ve výši 101 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2021 do 30. 11. 2022. Závěrečná zpráva do 30. 12. 2022. Předložen Dodatek č. 1 ze dne 3. 12. 2021, předmětem dodatku je doba realizace projektu od 1. 1. 2021 do 30. 11. 2025 a termín předložení Závěrečné zprávy do 30. 12. 2025. Příjem finančních prostředků je veden ve prospěch účtu 472.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Obec Převýšov - komunikace pro nové RD"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek firmě Chládek a Tintěra, Pardubice a.s., K Vápence 2677, 530 02 Pardubice. Cena zakázky ve výši 3 960 000,-- Kč bez DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo uzavřena dne 18. 10. 2021, na profilu zadavatele zveřejněna dne 31. 10. 2021. Na uvedenou akci poskytnuta dotace od Královéhradeckého kraje ve výši 975 000,-- Kč. Předloženo plnění v souladu se SOD.

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 z jednání zastupitelstva včetně usnesení.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Převýšov

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 Převýšov za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Převýšov za rok 2021

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Převýšov 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 16.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Fejková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Eva Linková
kontrolor

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 Převýšov byl projednán dne 16.02.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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 Převýšov
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Markéta Fejková	727 956 092	mfejkova@kr-kralovehradecky.cz
Eva Linková	737 998 777	elinkova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

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

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2021	8 306 810,00 Kč
Příjem v roce 2020	6 713 460,00 Kč
Příjem v roce 2019	7 107 241,00 Kč
Příjem v roce 2018	9 091 266,00 Kč
Příjmy celkem	31 218 777,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	7 804 694,25 Kč
------------------------------------	------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	4 682 816,55 Kč
---------------------------------------	------------------------

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

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