



8802/2018/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Zámostí-Blata, IČ: 00578665  
za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24.1.2018

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Zámostí-Blata**

**Blata 16**

**506 01 Jičín**

**Zástupci za Obec:**

- Zdeněk Konečný - starosta obce
- Marie Kvasničková - externí účetní
- Věra Lacková - účetní obce
- Ing. Milena Šolcová - externí účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Věra Gilková

**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 21.6.2017**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Evidence majetku**

Evidence majetku je vedena v seznamech.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

### **Knihy pohledávek a závazků**

Evidence poplatků, vydané a přijaté faktury jsou vedeny v knihách.

### **Mzdová agenda**

Za období leden až prosinec 2017.

### **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 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období duben a listopad 2017 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření obce do doby schválení rozpočtu obce pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2017 bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 5.12.2016.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha účetní závěrky k 31.12.2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Rozpočtová opatření**

Starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválil rozpočtová opatření č. 1 až 4 dne 31.3., 18.9., 6.11. a 11.12.2017.

Uvedená rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách města do 30ti dnů od jejich schválení.

Na fyzické úřední desce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout rozpočtová opatření fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

### **Rozpočtový výhled**

Obec má sestaven Rozpočtový výhled na období let 2018 až 2019, který byl na internetových stránkách vhodným způsobem zveřejněn dne 20.3.2017. Na fyzické úřední desce byl vyvěšen

odkaz, kde lze prohlédnout Rozpočtový výhled fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

### **Rozvaha**

Kontrolou rozvahy k 31.12.2017 nebyly zjištěny nedostatky, 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.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 9.3.2017 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 2 019 050,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny položky.

Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem zveřejněn na elektronické a fyzické desce od 21.2. do 9.3.2017.

Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 13.3.2017. Na fyzické úřední desce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout Rozpočet fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Na základě žádosti obec uzavřela dne 6.11.2017 Smlouvu o poskytnutí dotace s APROPO Jičín, o.p.s. č. 1/2017 ve výši 8 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 6.11.2017. Smlouva včetně vyúčtování byla ke kontrole předložena.

Na základě žádosti obec uzavřela dne 6.11.2017 Smlouvu o poskytnutí dotace s APROPO Jičín, o.p.s. č. 2/2017 ve výši 4 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 6.11.2017. Smlouva včetně vyúčtování byla ke kontrole předložena.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

UZ 98071 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s volbami do Poslanecké sněmovny v celkové výši 18 467,- Kč. Obec vyčerpala dotaci ve výši 8 767,- Kč.

### **Smlouvy nájemní**

Obec uzavřela s Tábor Blata, z.s. Dodatek č. 6 k nájemní smlouvě uzavřený 21.11.2017. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 15.10. až 6.11.2017. Dodatek byl ke kontrole předložen.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období duben a listopad 2017 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolou výkazu k 31.12.2017 nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2017. 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.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne 6.2., 9.3., 15.5., 17.7., 18.9., 6.11. a 11.12.2017.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 15.5.2017.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl vhodným způsobem zveřejněn na internetových stránkách i na úřední desce obce od 10.4. do 15.5.2017.

Schválený závěrečný účet za rok 2016 byl vyvěšen na internetových stránkách obce dne 15.5.2017.

Na fyzické úřední desce obce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout Závěrečný účet fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

## ***B. Zjištění z jednorázového přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata

**nebyly zjištěny 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 Zámostí-Blata za rok 2017**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Zámostí-Blata za rok 2017**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Zámostí-Blata - za rok 2017**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,36 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,38 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Zámostí-Blata k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Zámostí-Blata 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.

Pokud by přesto z nějakého závažného relevantního důvodu muselo dojít k jejich změně nebo úpravě, ÚSC se zavazuje podat o této skutečnosti neprodleně informaci přezkoumávající kontrolní skupině a spolu s ní zaslat (stačí v elektronické podobě) nově změněné výkazy, aby tak mohlo dojít k dodatečné úpravě závěru Zprávy a Přílohy č. 1.

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

**Zámostí-Blata, dne 24.1.2018**

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Šárka Šábrtová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Věra Gilková**

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

**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 Zámostí-Blata o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zdeněk Konečný

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 kupní, směnnou, darovací, 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, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 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 správního deliktu 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.

**Zdeněk Konečný**

.....  
starosta obce

.....  
podpis

**KONTAKTY:**

**Šárka Šábrtová**

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724336915

**Věra Gilková**

vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 601375641

## Příloha č.1

**Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Zámostí-Blata 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
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2017	2 024 822,00 Kč
Příjem v roce 2016	1 927 769,00 Kč
Příjem v roce 2015	1 787 507,00 Kč
Příjem v roce 2014	1 760 448,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>7 500 546,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>1 875 136,50 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>1 125 081,90 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>