



19847/2021/KHK



KUKHK-34140/EK/2020

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staré Hrady, IČ: 47478179 za rok 2020**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.11.2020
- 17.02.2021 – přezkoumání provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti obce Staré Hrady 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 15.07.2020 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 Staré Hrady**  
**Staré Hrady 17**  
**507 23 Libáň**

### **Zástupci za Obec:**

- Ing. Zdeněk Švorc - starosta
- Kateřina Pikardová - externí účetní
- František Tobiřík - místostarosta

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:  
Bc. Veronika Bittnerová

**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 1.7.2020**

### **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. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 17.02.2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Staré Hradý byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 1 rozpočtové opatření. Rozpočtové opatření je řádně v souladu se zákonem vyvěšeno na elektronické úřední desce. Do konce roku bylo provedeno další 1 rozpočtové opatření.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 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 28.1. - 26.2.2020.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2020 byla stanovena a schválena na veřejném zasedání ZO dne 27.12.2019 s tím, že budou hrazeny výdaje vyplývající ze smluvních závazků obce a další výdaje zabezpečující chod obce do doby schválení rozpočtu na rok 2020. Pravidla rozpočtového provizoria byla řádně a v souladu se zákonem vyvěšena dne 22.1.2020 na elektronické úřední desce.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání ZO dne 12.2.2020 jako schodkový ve výši příjmů 3.389.880,- Kč a výdajů 6.711.500,- Kč s tím, že schodek je kryt přebytkem hospodaření z minulých let. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 26.2.2020.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2020-2022, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO 7.2.2019. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 23.1.2019 do 20.2.2019, územní samosprávný celek zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 20.2.2019 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 2019 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 27.5.2020 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 6.5. - 28.5.2020. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 28.5.2020. Na tomto zasedání ZO byla schválena i účetní závěrka obce.

### **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 2020, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2020 a k 31.12.2020. 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 30.9.2020 a k 31.12.2020.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2020 a k 31.12.2020.

### **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2020 a k 31.12.2020, 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.

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

Na základě elektronicky zaslané zprávy z přezkoumání a zaslaných inventurních soupisů byla provedena kontrola inventarizace k 31.12.2020 těchto účtů - 231, 374, 401.

### **Darovací smlouvy**

Dne 12.2.2020 schválilo ZO finanční dar Českému svazu včelařů, základní organizace Libáň ve výši 1.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 1.7.2020 předložena ke kontrole.

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

Obec poskytla na základě schválení v zastupitelstvu dne 12.2.2020 neinvestiční dotaci SH ČMS - SDH Staré Hradky ve výši 15.000,- Kč. Účel dotace na běžný chod spolku, provoz a opravy motorového vozidla a pro sportovní hasičskou činnost. Veřejnoprávní smlouva ze dne 1.7.2020 předložena ke kontrole.

### **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.



## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Staré Hrady

**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 Staré Hradky za rok 2020**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Staré Hradky za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Staré Hradky - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,34 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>17,71 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Staré Hradky k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Staré Hradky 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**

Staré Hrady, dne 17.02.2021

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Ing. Gabriela Střelečková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Bc. Veronika Bittnerová .....

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 Staré Hrady.

**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 Staré Hrady o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Zdeněk Švorc.

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 směnňou, 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 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 17.02.2021

Ing. Zdeněk Švorc

.....  
starosta

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Staré Hrady	Ing. Zdeněk Švorc
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Gabriela Štrelečková

### **KONTAKTY:**

Ing. Gabriela Štrelečková

727 956 086

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Veronika Bittnerová

702 212 901

vbittnerova@kr-kralovehradecky.cz



## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Staré Hrady 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 2020	3 354 092,43 Kč
Příjem v roce 2019	3 396 120,00 Kč
Příjem v roce 2018	3 211 805,00 Kč
Příjem v roce 2017	3 689 087,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>13 651 104,43 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>3 412 776,11 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>2 047 665,66 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------