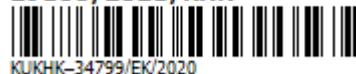




29180/2021/KHK



KUKHK-34799/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ohnišov, IČ: 00275166 za rok 2020

Přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2020
- 17.03.2021

na základě písemné žádosti obce Ohnišov 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 01.07.2020 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 Ohnišov
Ohnišov 172
517 84 Ohnišov**

Zástupci za obec:

- Bc. Petra Novotná - starostka
- Lenka Dragúňová - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**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 17.03.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Ohnišov 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 nebo starostkou obce na základě svěřené pravomoci. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 8 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Za rok 2020 bylo provedeno a schváleno celkem 10 rozpočtových opatření, jejichž zveřejnění bylo kontrolováno na elektronické úřední desce.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zastupitelstvem obce 16.12.2019, zveřejněna byla od 13.1.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 24.2.2020 jako schodkový v celkové výši příjmů 21 468,68 tis. Kč, výdajů 30 967,81 tis. Kč a financováním 9 499,13 tis. Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2022 dne 27.4.2020. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 14.3.2020 do schválení. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 15.6.2020. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách dne 16.6.2020. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrky obce i příspěvkové organizace byly schváleny na zasedání zastupitelstva dne 15.6.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel byl sdělen příspěvkové organizaci písemně ze dne 24.2.2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Byly kontrolovány inventurní soupisy účtů 231, 261, 373, 374, 388, 472, 401 a 403, které byly zaslány elektronicky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověřování tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Bankovní výpis

Česká národní banka, č. účtu 94-5810571, zůstatek k 31.12.2020 činí 4 901 193,03 Kč

Komerční banka, a.s., č. účtu 107-9978300237, zůstatek k 31.12.2020 činí 5 529 009,28 Kč

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 30.9. a k 31.12.2020 nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, v roce 2020 bylo účtováno pouze na účtu 403.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a k 31.12.2020, nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a k 31.12.2020, nedostatky zjištěny nebyly. 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.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha k 30.9. a k 31.12.2020, nedostatky nebyly zjištěny.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny členů zastupitelstva obce byly v roce 2020 vypláceny v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb.

Faktura

V souvislosti s projektem "SOUBOR OPATŘENÍ KE SNÍŽENÍ ENERGETICKÉ NÁROČNOSTI BUDOVY ZŠ A MŠ OHNIŠOV OPRAVA BUDOVY – ROK 2020" byla ověřena faktura číslo 292 - dodavatel BW - Stavitelství s.r.o. ze dne 1.12.2020, splatnost 31.12.2020, částka ve výši 3 333 569,32 Kč včetně DPH.

Smlouvy nájemní

Obec uzavřela dne 30.4.2020 nájemní smlouvu s fyzickými osobami. Předmětem smlouvy je pronájem části pozemku p.č. 109/7 o výměře 39 m² za účelem výstavby demontovatelného oplocení. Záměr zveřejněn od 30.11.2020 po dobu 15 dnů, schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 16.12.2019, nájemné stanoveno ve výši 7,- Kč/m²/rok. Doba nájmu od 1.1.2019 do 30.12.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela veřejnoprávní smlouvy na poskytnutí dotací např. s níže uvedenými subjekty:

Sportovní klub Ohájo Ohnišov, z.s. - smlouva uzavřena dne 14.2.2020, dotace ve výši 20 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.1.2020, žádost o dotaci ze dne 20.1.2020

byla předložena, k 31.12.2020 zaúčtována na účtu 572, informace o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 31.8.2020 byla doložena

Kultura Rychnov nad Kněžnou, s.r.o. - smlouva uzavřena dne 9.4.2020, dotace ve výši 2 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem dne 27.1.2020, žádost o dotaci ze dne 17.12.2019 byla předložena, k 31.12.2020 zaúčtována na účtu 373, 572, 389

Mgr. Zuzana Luňáková, Agentura domácí péče, dotace ve výši 5 000,- Kč, poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 27.1.2020, žádost o dotaci ze dne 20.1.2020 byla předložena, k 31.12.2020 zaúčtována na účtu 373, 572, 389

Sbor dobrovolných hasičů Ohnišov, dotace ve výši 25 000,- Kč, poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2020, žádost o dotaci ze dne 15.6.2020 byla předložena, dotace je k 31.12.2020 zaúčtována na účtu 373, 572, 389

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly v roce 2020 posíleny o níže uvedené dotace:

UZ 13 013 a 13 101 - Dotace od Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 244 963,32 Kč a 426 000,- Kč, zaúčtováno na účet 672

UZ 17 696 - Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo v roce 2020 na základě rozhodnutí z roku 2018 investiční dotaci ve výši 794 249,72 Kč na projekt "Zvýšení kvality a dostupnosti vzdělávání v obci Ohnišov", dotace byla zaúčtována na účet 403 již v roce 2019

UZ 29 992 - Ministerstvo zemědělství poskytlo investiční dotaci EX ANTE na projekt "Ohnišov - vodovod - stavební úpravy", v roce 2020 bylo poskytnuto 9 770 000,- Kč, ukončení akce 31.3.2021, závěrečné vyhodnocení do 30.9.2021. K 31.12.2020 zaúčtováno na účtech 388, 403 a 472.

UZ 98 024 - Obec získala jednorázový nenávratný příspěvek jako kompenzační bonus v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2 ve výši 615 000,- Kč, zaúčtováno na účet 672

UZ 98 193 - účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů ve výši 47 000,- Kč, profinancovaná část dotace ve výši 29 642,90 Kč je zaúčtována na účtu 672, vratka ve výši 17 357,10 Kč je zaúčtována na účtu 374, odeslána byla na účet Královéhradeckého kraje dne 20.1.2021

UZ 98 858 - část investiční dotace od Ministerstva financí na základě rozhodnutí ze dne 31.8.2020 na realizaci projektu "Soubor opatření ke snížení energetické náročnosti budovy ZŠ a MŠ Ohnišov" ve výši 3 333 569,32 Kč, profinancovaná část dotace je k 31.12.2020 zaúčtována na účtech 388, 403, 472

Královéhradecký kraj poskytl neinvestiční dotaci ve výši 50 000,- Kč na projekt "Podpora obchodu v Ohnišově". Podíl dotace na uznatelných výdajích činí 50%. Termín pro předložení závěrečné zprávy byl stanoven do 31.12.2020. Dotace je k 31.12.2020 zaúčtována na účtu 672. Akceptace byla předložena.

Královéhradecký kraj poskytl v roce 2020 investiční dotaci na realizaci akce "Ohnišov - vodovod - stavební úpravy" ve výši 1 476 060,- Kč, dotace bude poskytnuta do maximální výše 1 800 000,- Kč, termín realizace je stanoven od 30.9.2019 do 31.3.2021, profinancovaná

část dotace ve výši 1 800 000,- Kč je zaúčtována na účtech 388 a 403, poskytnutá záloha ve výši 1 476 060,- Kč je k 31.12.2020 zaúčtována na účtu 374.

Dotace byly kontrolovány z hlediska zaúčtování.

Smlouvy o půjčce

Zastupitelstvo obce schválilo dne 15.6.2020 poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 110 000,- Kč pro SH ČMS - sbor dobrovolných hasičů Ohnišov. Veřejnoprávní smlouva byla uzavřena dne 8.7.2020, splatnost stanovena do 31.12.2020. K 30.9.2020 zaúčtováno na účtu 316.

Darovací smlouvy

Zastupitelstvo obce schválilo na zasedání dne 16.12.2019 poskytnutí finančních darů ve výši 58 885,- Kč a 74 734,- Kč fyzickým osobám. Darovací smlouvy byly předloženy, poskytnutí finančních prostředků bylo zaúčtováno na účet 572.

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

Zastupitelstvo schválilo majetkoprávní úkony a namátkou bylo zkontrolováno:

- Kupní smlouva ze dne 9.9.2020 týkající se prodeje pozemku p.č. 505/28 (1 104 m²) v k.ú. Ohnišov obálkovou metodou fyzické osobě za dohodnutou kupní cenu ve výši 607 200,- Kč. Záměr prodeje zveřejněn od 10.7.2020 do 27.7.2020, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 27.7.2020, kupní cena uhrazena dne 21.9.2020, nemovitost vyřazena z majetku obce dnem podání návrhu na vklad 1.10.2020

- Kupní smlouva ze dne 26.6.2020 týkající se prodeje pozemku p.č. 505/32 (1 109 m²) v k.ú. Ohnišov obálkovou metodou fyzické osobě za dohodnutou kupní cenu ve výši 609 950,- Kč. Záměr prodeje zveřejněn od 3.2.2020 do 25.2.2020, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 24.2.2020, kupní cena ve výši 609 950,- Kč uhrazena dne 3.7.2020, nemovitost vyřazena z majetku obce dnem podání návrhu na vklad 16.7.2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala například v rámci projektu "SOUBOR OPATŘENÍ KE SNÍŽENÍ ENERGETICKÉ NÁROČNOSTI BUDOVY ZŠ A MŠ OHNIŠOV OPRAVA BUDOVY – ROK 2020" - podlimitní veřejnou zakázku ve zjednodušeném podlimitním řízení v souladu s § 53 zákona č.134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma BW - Stavitelství, s.r.o. s nabídkovou cenou ve výši 6 889 510,- Kč bez DPH. Ke dni dílčí kontroly nebyla žádná faktura uhrazena.

Smlouva o dílo ze dne 6.8.2020 souhlasí s nabídkovou cenou a byla zveřejněna 8.8.2020.

Termín dokončení stanoven do 30.6.2021. viz

<https://nen.nipez.cz/SeznamPlatnychProfiluZadavatele/MultiprofilZakladniUdajeOZadavatelem-880423539/SeznamUzavrenychZadavacichPostupu-880423539/ZakladniInformaceOZadavacimPostupuM-900803421-880423518/EvidenceUverejneni-900803421-880423518/ZD-903233781/ZakladniInformaceOZadavacimPostupuM-900803421-880423518=191751852/EvidenceUverejneni-900803421-880423518/VYS-937494353>

V roce 2020 byla uhrazena pouze faktura číslo 292 ze dne 1.12.2020, splatnost 31.12.2020, částka ve výši 3 333 569,32 Kč včetně DPH.

Zápis 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 Ohnišov

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 Ohnišov za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Ohnišov za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Ohnišov - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Ohnišov 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

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Marková

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 Ohnišov.

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 Ohnišov o počtu 11 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Bc. Petra Novotná.

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, 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 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 17.03.2021

Bc. Petra Novotná

.....
starostka

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Ohnišov	Bc. Petra Novotná
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

KONTAKTY:

Nad'a Naglová

736 521 912

nnaglova@kr-kralovehradecky.cz

Ivana Marková

725 301 866

imarkova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Ohnišov 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 2020	28 943 989,00 Kč
Příjem v roce 2019	15 881 525,00 Kč
Příjem v roce 2018	11 901 580,00 Kč
Příjem v roce 2017	12 214 367,00 Kč
Příjmy celkem	68 941 461,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	17 235 365,25 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	10 341 219,15 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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