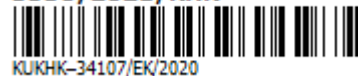




3530/2021/KHK



KUKHK-34107/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tuř, IČ: 00272256 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.11.2020
- 15.02.2021 – Konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti obce Tuř 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 02.07.2020 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 Tuř
Tuř 13
506 01 Jičín**

Zástupci za Obec:

- Martin Řehák - starosta
- Petra Růžičková - pokladní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:
Ing. Ivana Bucharová

**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 15.02.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Tuř byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu obec hospodařila dle pravidel rozpočtového provizoria, která byla schválena v zastupitelstvu obce dne 17. 12. 2019. Na elektronické úřední desce zveřejněno v souladu s platným zákonem dne 18. 12. 2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Byl předložen střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2019 až 2021, schválený v zastupitelstvu obce dne 13. 3. 2018. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2023 dne 25. 2. 2020.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostou obce v delegované pravomoci. Do dílčího přezkoumání dle elektronické úřední desky byla zveřejněna 4 rozpočtová opatření. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení.

V roce 2020 bylo celkem schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 2. 2020 jako přebytkový v celkové výši příjmů 2 987 831,- Kč a výdajů 2 787 831,- Kč. Financování ve výši 200 000,- Kč. Přebytek bude použit na splátky úvěru.

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 14. 1. 2020.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 25. 2. 2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 19. 5. 2020 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 elektronické úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21. 4. 2020 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 19. 5. 2020.

Současně byla v zastupitelstvu obce schválena jako samostatný bod účetní závěrka obce za rok 2019.

O schválení byly vyhotoveny Protokoly o schválení účetní závěrky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

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. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

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 M, rozpočtová skladba byla tedy řádně 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 2020, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Bankovní výpis

Obec vede bankovní účet u:

- ČS, č. ú. 1161662309/0800,
- ČNB, č. ú. 94-10618541/0710,
- úvěrový účet u ČS - č. ú. 395832409/0800 – k 30. 9. 2020 splacen.

Darovací smlouvy

Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou se Svazem postižených civilizačními chorobami v ČR, z.s., základní organizace Jičín, ve výši 1 800,- Kč, uzavřenou dne 17. 12. 2019 na podporu spolku v roce 2020, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 17. 12. 2019.

Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Oblastní charitou Jičín, ve výši 5 000,- Kč, uzavřenou dne 25. 5. 2020 na činnost organizace na rok 2020, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 19. 5. 2020.

Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Knihovnou Václava Čtvrtka v Jičíně, ve výši 2 400,- Kč, uzavřenou dne 9. 3. 2020 na nákup knih, obdarovaný bude písemně informovat dárce nejdéle do 31. 12. 2020 o použití daru. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 17. 12. 2019.

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

Obec předložila Kupní smlouvu s fyzickými osobami na prodej pozemku p.č. 927/22 o výměře 145 m² v k.ú. Tuř, uzavřenou dne 18. 12. 2020 za dohodnutou kupní cenu ve výši 29 000,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 1. 12. 2020, právní účinky vkladu vznikly dne 22. 12. 2020, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad. Záměr o prodeji zveřejněn od 18. 8. 2020 do 18. 9. 2020.

Obec předložila Kupní smlouvu s fyzickou osobou na prodej pozemků p.č. 924/5 o výměře 12 m² a p.č. 927/24 o výměře 27 m² v k.ú. Tuř, uzavřenou dne 17. 12. 2020 za dohodnutou kupní cenu ve výši 7 800,- Kč, prodej pozemků byl schválen v zastupitelstvu obce dne 1. 12. 2020, právní účinky vkladu vznikly dne 23. 12. 2020, pozemky vyřazeny ke dni podání návrhu. Záměr o prodeji zveřejněn od 18. 8. 2020 do 18. 9. 2020.

Smlouvy ostatní

Obec předložila Smlouvu o advokátní úschově peněz a listin s Advokátní kanceláří Novotný a Partners, s.r.o. ze dne 18. 12. 2020, na základě této smlouvy přebírá schovatel prostředky třetích osob do úschovy ve výši 29 000,- Kč, které poukáže na účet obce do 5 pracovních dní od dne zapsání vlastnického práva složitely v katastru nemovitostí. Smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 1. 12. 2020.

Obec předložila Smlouvu o advokátní úschově peněz a listin s Advokátní kanceláří Novotný a Partners, s.r.o. ze dne 17. 12. 2020, na základě této smlouvy přebírá schovatel prostředky třetích osob do úschovy ve výši 7 800,- Kč, které poukáže na účet obce do 5 pracovních dní od dne zapsání vlastnického práva složitely v katastru nemovitostí. Smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 1. 12. 2020.

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 150 000,- Kč, ÚZ 98024,
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 31 000,- Kč, ÚZ 98 193 na volby Do Senátu a do zastupitelstva kraje, čerpáno ve výši 18 900,91 Kč.

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 ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Tuř

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 Tuř za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Tuř za rok 2020

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Tuř 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:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Ivana Bucharová

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 Tuř.

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 Tuř o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Martin Řehák.

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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, 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, 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: 15.02.2021

Martin Řehák

.....
starosta

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Tuř	Martin Řehák
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Kateřina Krčková

KONTAKTY:

Ing. Kateřina Krčková 734 481 687 kkrckova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Ivana Bucharová 725 547 062 ibucharova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Tuř 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	2 592 917,00 Kč
Příjem v roce 2019	3 670 399,00 Kč
Příjem v roce 2018	3 574 109,00 Kč
Příjem v roce 2017	4 047 894,00 Kč
Příjmy celkem	13 885 319,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	3 471 329,75 Kč
------------------------------------	------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	2 082 797,85 Kč
---------------------------------------	------------------------

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