



93263/2020/KHK



KUKHK-27928/EK/2020

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Zaloňov, IČ 00273252
za rok 2020**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 22. 09. 2020

na základě písemné žádosti obce Zaloňov 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 14. 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 Zaloňov
Zaloňov 46
551 01 Jaroměř

Přezkoumané období od 01. 01. 2020 do 22. 09. 2020

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Markéta Fejková
- kontroloři:
Eva Linková

Zástupci za Obec:

starostka - Jaroslava Svobodová

účetní - Libuše Antošová

**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 a 4. 9. 2020.**

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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Zaloňov 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 starostkou obce ve své delegované pravomoci. V roce 2020 bylo do 22. 9. 2020 schváleno a provedeno 9 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

Rozpočet na rok 2020 byl schválen zastupitelstvem obce dne 6. 11. 2019 jako schodkový ve výši příjmů 7 522 600,- Kč, výdajů 10 631 500,- Kč a financování ve výši 3 108 900,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt z přebytku hospodaření minulých let. Zastupitelstvo současně stanovilo za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno dne 15. 11. 2019.

Návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách obce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 18. 10. 2019 do 10. 11. 2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestaven na období 2021 až 2022, na zastupitelstvu obce schválen dne 6. 11. 2019.

Na úředních deskách obce zveřejněno v souladu se zákonem dne 15. 11. 2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 4. 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 úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15. 4. 2020 do 8. 5. 2020 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 15. 5. 2020.

Současně byla v zastupitelstvu obce schválena jako samostatný bod účetní závěrka obce za rok 2019. Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 8. 2020.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 8. 2020.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 8. 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. 8. 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 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 srpen 2020, dle předložených rekapitulací, byla provedena dle stanovení.

Pokladní kniha (deník)

Bylo kontrolováno období červen 2020 a nebyly zjištěny nedostatky. Kniha je vedena písemně.

Faktura

Byly kontrolovány přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen 2020.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc červen 2020. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období červen 2020 mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

KB č. ú. 10922551/0100,
ČNB č. ú. 94-8312551/0710.

za období červen 2020.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec (povinná) uzavřela dne 28. 2. 2020 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. HorDol, Zal-10001/2020 s itself s.r.o. Věcné břemeno se zřizuje na p.p.č. 2887/7, 4259/2, 4262, 4263, 4274 a 4463 v k.ú. Horní Dolce a 452 a 459 oba k.ú. Zaloňov, za účelem práva umístit, provozovat, opravovat a udržovat inženýrské sítě. VB se zřizuje úplatně ve výši 9 801,-- Kč. Právní účinky vkladu zápisu na KN 6. 5. 2020.

Obec (povinná) uzavřela dne 19. 5. 2020 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-2019232/VB/1 s ČEZ Distribuce, a.s., zastoupena na základě plné moci společností ELEKTRO-COMP, spol.s r.o. Věcné břemeno se zřizuje na p.p.č. 69//2 v k.ú. Rtně, za účelem práva umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy. VB se zřizuje úplatně ve výši 1 400,-- Kč. Právní účinky vkladu zápisu na KN 28. 5. 2020.

Darovací smlouvy

Obec předložila darovací smlouvu ze dne 11. 3. 2020 na základě žádosti ze dne 24. 1. 2020 s Římskokatolickou farností - děkanství Jaroměř na náklady spojené s vyčištěním věže kostela sv. Petra a Pavla v Zaloňově od letitého nánosů trusu od holubů a zajištění věžních oken k průniku holubů, ve výši 5 000,- Kč.

Darovací smlouvu ze dne 17. 6. 2020 uzavřenou na základě žádosti ze dne 30. 1. 2020 se Spolkem šipkařů na šipkařské turnaje, ve výši 5 000,- Kč.

Darovací smlouvu ze dne 7. 4. 2020 uzavřenou na základě žádosti ze dne 20. 10. 2019 s SDH Zaloňov na náklady spojené s charitativním závodem Zaloňovská desítka, ve výši 5 000,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 31 000,-- Kč, ÚZ 98193 na volby do zastupitelstev krajů a Senátu, příjem dotace je veden na účtu 374.

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 566 250,-- Kč, ÚZ 98024.

Obec předložila Rozhodnutí na poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích z Krajský úřad Královéhradeckého kraje ze dne 15. 1. 2020 na účel "Zpracování lesního hospodářského plánu pro pozemky určené k plnění funkcí lesa v rámci lesního hospodářského celku", ve výši 17 360,-- Kč, ÚZ 29017.

Obec předložila Rozhodnutí na poskytnutí finančního příspěvku z Krajský úřad Královéhradeckého kraje ze dne 17. 4. 2020 na účel "Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích za období od 1. října 2017 do 31. prosince 2018", ve výši 1 478 966,-- Kč, ÚZ 29030.

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 zastupitelstva města.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Zaloňov

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.

Hradec Králové dne 22. 09. 2020

Podpisy kontrolorů:

Markéta Fejková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Eva Linková
kontrolor v. z.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zaloňov - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne 22. 09. 2020

Jaroslava Svobodová
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	Zaloňov	Jaroslava Svobodová
2	Královéhradecký kraj	Markéta Fejková

KONTAKTY:

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