



45844/2020/KHK



KLHK-28929/EK/2019

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Říčky v Orlických horách, IČ: 00579149
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.10.2019
- 29.04.2020 – přezkoumání bylo provedeno vzdáleným způsobem na základě elektronicky zaslaných dokumentů

na základě písemné žádosti obce Říčky v Orlických horách 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 27.06.2019 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 Říčky v Orlických horách
Říčky v Orlických horách 2
517 61 Rokytnice v Orlických horách

Zástupci za Obec:

- Ing. Jaroslav Kuchta – starosta obce
- Romana Macháňová – účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Bc. Kateřina Kubů

**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 19.6.2019**

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 29.04.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Říčky v Orlických horách byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými v zastupitelstvu obce dne 19.12.2018.

Obec zveřejnila schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách dne 19.12.2018.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 30.1.2019 jako schodkový v celkové výši příjmů 4 521 970,- Kč a výdajů 8 934 010,- Kč a financování ve výši 4 412 040,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let a bankovním úvěrem. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.

Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 10.1. do 30.1.2019.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách dne 30.1.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020–2023 dne 19.12.2018.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 26.11. do 20.12.2018.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách 19.12.2018.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 20.6.2019.

Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 31.5. do 17.6.2019.

Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách dne 20.6.2019.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválil rozpočtová opatření č. 1 až 7. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. Dále byly ověřeny inventurní soupisy elektronicky zaslaných účtů 019, 021, 022, 028, 902, 335, 231, 401, 403 a 451 na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9.2019 a elektronicky zaslaný výkaz k 31.12.2019. 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9.2019 a elektronicky zaslaný výkaz k 31.12.2019.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.9.2019 a elektronicky zaslaný výkaz k 31.12.2019. 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.

Pokladní doklad

Za duben 2019.

Účetní doklad

Za duben 2019.

Odměňování členů zastupitelstva

Za období leden až září 2019, dle výplatních lístků.

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

Obec jako nabyvatel uzavřela dne 12.4.2019 Smlouvu o bezúplatném převodu pozemku se Státním pozemkovým úřadem. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 406 o výměře 5106 m² v účetní hodnotě 5 157,06 Kč. Bezúplatný převod pozemku byl v zastupitelstvu obce schválen 3.4.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 23.4.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2019 byl rozpočet obce posílen o následující účelové dotace, kontrolováno bylo jejich zaúčtování na základě elektronicky zaslaných dokumentů.

- UZ 98 348 - na náklady spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu obec obdržela dotaci 29 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 18 663,- Kč,

- UZ 29 027 - na základě Rozhodnutí (129D662002524) obdržela obec z Ministerstva zemědělství neinvestiční dotaci na realizaci projektu "Obnova hřbitovní zdi v obci Říčky v Orlických horách" ve výši 418 926,- Kč, realizace akce byla stanovena do 29.9.2019, dotace byla poskytnuta ex post,

- z KÚ KHK obec obdržela finanční dar (smlouva DS2019/03424) ve výši 40 000,- Kč jako odměnu za umístění v soutěži „Čistá obec 2018“,

- z KÚ KHK obec obdržela investiční dotaci (DS2018/02855) na realizaci akce "Prodloužení kanalizace Říčky v Orlických horách – západ " v celkové výši 172 000,- Kč. Dotace nesmí překročit 79,77 % uznatelných nákladů. Realizace akce byla stanovena od 1.1.2018 do 31.5.2019,

- z KÚ KHK obec obdržela investiční dotaci (DS2018/02862) na realizaci akce "Prodloužení vodovodu Říčky v Orlických horách – západ " v celkové výši 128 000,- Kč. Dotace nesmí překročit 79,78 % uznatelných nákladů. Realizace akce byla stanovena od 1.1.2018 do 31.5.2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2019 poskytla ČS a.s obci Říčky v Orlických horách úvěr (č. smlouvy 0495033129) do výše 2 500 000,- Kč za účelem financování realizace akce "Rekonstrukce kanalizace v tělese komunikace III/31010". Obec bude splácet úvěr měsíčními splátkami ve výši 35 000,- Kč počínaje první splátkou 31.1.2020. Obec čerpala úvěr do výše 1 443 359,- Kč. Konečný termín splatnosti úvěru smluvní strany sjednaly do 31.12.2025. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 19.12.2018. Úvěrová smlouva ze dne 11.1.2019 a její Dodatek č.1 ze dne 26.6.2019 byly ke kontrole zaslány. Zůstatek na účtu 451 k 31.12.2019 činí 1 443 359,- Kč.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018, 30.1., 3.4., 20.6. a 11.9.2019.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Říčky v Orlických horách
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 Říčky v Orlických horách za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Říčky v Orlických horách za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Říčky v Orlických horách - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Říčky v Orlických horách k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Říčky v Orlických horách 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

Říčky v Orlických horách, dne 29.04.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Šárka Šábrtová
Digitálně podepsal Šárka Šábrtová
Datum: 2020.04.29 08:26:51
+02'00'

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 Říčky v Orlických horách.

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 Říčky v Orlických horách o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jaroslav Kuchta.

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, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb..

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.

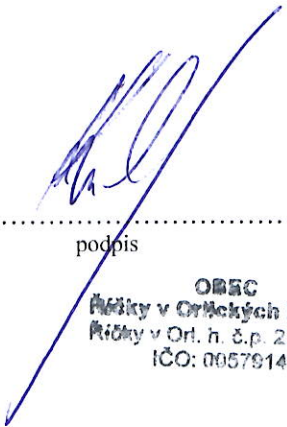
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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: 29.04.2020

Ing. Jaroslav Kuchta

.....
starosta obce


.....
podpis

OBEC
Říčky v Orlických horách
Říčky v Or. h. č.p. 2, 517 81
IČO: 00579149

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Říčky v Orlických horách	Ing. Jaroslav Kuchta
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Říčky v Orlických horách 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	1 443 359,00 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		1 443 359,00 Kč

Příjem v roce 2019	5 580 939,00 Kč
Příjem v roce 2018	5 024 389,00 Kč
Příjem v roce 2017	6 358 550,00 Kč
Příjem v roce 2016	3 919 054,00 Kč
Příjmy celkem	20 882 932,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	5 220 733,00 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	27,65%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	3 132 439,80 Kč
---------------------------------------	------------------------

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



45858/2020/KHK



KUKHK-28929/EK/2019

Záznam o projednání

Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Říčky v Orlických horách, IČ 00579149 za rok 2019

Dne 29.04.2020 byl se zástupci **obce Říčky v Orlických horách**:
starostou obce - Ing. Jaroslavem Kuchtou
účetní – Romanou Macháňovou
projednán Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 vykonaného ve dnech :

- 10.10.2019
- 29.04.2020 – přezkoumání bylo provedeno vzdáleně na základě elektronicky zaslaných dokumentů

S ohledem na mimořádnou situaci v souvislosti se šířením koronaviru SARS-CoV-2 a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, bylo závěrečné přezkoumání provedeno elektronicky bez přítomnosti pracovníku kontroly v sídle ÚC. Konečné přezkoumání bylo zaměřeno především na kontrolu ukončení ročního hospodaření územních celků, zejména na kontrolu účetní závěrky, výkazu o plnění příjmů a výdajů rozpočtu (FIN 2-12M) a dalších dokumentů s ohledem na jejich rizikovost.

Při přezkoumání hospodaření obce Říčky v Orlických horách

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

Ing. Jaroslav Kuchta, starosta obce Říčky v Orlických horách, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb..

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

Šárka Šábrtová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Šárka
Šábrtová

Digitálně podepsal Šárka
Šábrtová
Datum: 2020.04.29 08:31:37
+02'00'

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání Návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření obce Říčky v Orlických horách obdržel a s jeho obsahem byl telefonicky seznámen

.....
Ing. Jaroslav Kuchta
starosta obce

OBEC
Říčky v Orlických horách
Říčky v Orł. h. č.p. 2, 517 81
IČO: 00576149

Dne 29.04.2020