



37455/2020/KHK



KJKHK-26939/EK/2019

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Semechnice, IČ: 00275361  
za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 17.9.2019
- 09.04.2020 – přezkoumání se uskutečnilo vzdáleným způsobem na základě elektronicky zaslaných podkladů

na základě písemné žádosti obce Semechnice 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 26.06.2019 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 Semechnice**  
**Semechnice 129**  
**518 01 Dobruška**

**Zástupci za Obec:**

- Zdeněk Bendzo – starosta obce
- Miroslava Dohnalová – 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 14.04.2020.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Semechnice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 11.12.2018 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 6 060 000,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem zveřejněn na internetových stránkách i na úřední desce obce od 22.11. - 15.12.2018. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.12.2018. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Rozpočtová opatření**

Starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválil rozpočtová opatření č. 1–4. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 ti dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018–2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 13.12.2017. Schválený Střednědobý výhled rozpočtu byl na internetových stránkách obce zveřejněn dne 13.12.2017. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn v souladu se zákonem. Současně obec 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 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 26.6.2019. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 byl vhodným způsobem zveřejněn na internetových stránkách i na úřední desce obce od 29.4. do 26.6. Schválený závěrečný účet za rok 2018 byl vyvěšen na internetových stránkách obce dne 26.6.2019. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

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

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. Ke kontrole byly zaslány inventurní soupisy účtů 374, 388, 472 a 403.

### **Rozvaha**

Kontrolou rozvahy k 30.6.2019 elektronicky zasláného výkazu k 31.12.2019 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2019 elektronicky zasláný 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**

Za období červen 2019 a elektronicky zasláný výkaz za období prosinec 2019.

### **Účetní doklad**

Za období duben 2019.

### **Pokladní doklad**

Za období duben 2019.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Za období leden až červenec 2019.

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

Dne 27.2.2019 schválilo zastupitelstvo nákup pozemků p.č. 675/2, p.č. 673 a p.č. 664/3 za dohodnutou kupní cenu 22 375,- Kč. Kupní smlouva ze dne 1.3.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 4.3.2019.

Dne 7.5.2019 schválilo zastupitelstvo nákup pozemku p.č. 672/5 za dohodnutou kupní cenu 3 850,- Kč. Kupní smlouva ze dne 3.6.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 4.3.2019.

Dne 27.2.2019 schválilo zastupitelstvo nákup pozemku p.č. 1264 a směnu pozemku p.č. 1052/10 za pozemek p.č. 666/4. Doplatek kupní ceny činí 6 925,- Kč. Smlouva kupní se smlouvou směnnou ze dne 2.3.2019 byla ke kontrole předložena. Záměr směny byl zveřejněn od 4.2. do 27.2.2019. Právní účinky vkladu vznikly dne 4.3.2019.

Dne 26.6.2019 schválilo zastupitelstvo obec prodej pozemku p.č. 1155/5 za dohodnutou kupní cenu 2 525,- Kč. Smlouva kupní ze dne 15.9.2019 byla ke kontrole zaslána. Záměr prodeje byl zveřejněn od 29.5. do 26.6.2019.

Dne 18.9.2019 schválilo zastupitelstvo obec prodej pozemků p.č. 461/2 a p.č. 1076/5 dohodnutou kupní cenu 5 075,- Kč a nákup pozemku p.č. 462/24 za dohodnutou kupní cenu 150,- Kč. Smlouva kupní ze dne 25.9.2019 byla ke kontrole zaslána. Záměr prodeje byl zveřejněn od 28.8. do 18.9.2019.

Dne 8.10.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 677/17 za dohodnutou kupní cenu 867 350,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 22.9. do 8.10.2019. Kupní smlouva ze dne 30.10.2019 byla ke kontrole zaslána. Právní účinky vkladu vznikly dne 13.11.2019.

Dne 8.10.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 677/14 za dohodnutou kupní cenu 705 650,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 22.9. do 8.10.2019. Kupní smlouva ze dne 23.10.2019 byla ke kontrole zaslána. Právní účinky vkladu vznikly dne 25.11.2019.

Dne 8.10.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 677/20 za dohodnutou kupní cenu 774 400,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 22.9. do 8.10.2019. Kupní smlouva ze dne 23.10.2019 byla ke kontrole zaslána. Právní účinky vkladu vznikly dne 13.11.2019.

Dne 8.10.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 677/10 za dohodnutou kupní cenu 858 000,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 22.9. do 8.10.2019. Kupní smlouva ze dne 23.10.2019 byla ke kontrole zaslána.

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

Na základě žádosti ze dne 18.11.2018 schválilo zastupitelstvo obce dne 11.12.2018 poskytnutí dotace TJ Sokol Semechnice v celkové výši 400 000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Semechnice ze dne 11.12.2018 byla dne 12.12.2018 zveřejněna na úřední desce obce. Výše uvedená smlouva byla ke kontrole předložena.

Na základě žádosti ze dne 10.12.2018 schválilo zastupitelstvo obce dne 11.12.2018 poskytnutí dotace SDH Semechnice v celkové výši 50 000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Semechnice ze dne 17.12.2018 byla zveřejněna na úřední desce obce. Výše uvedená smlouva byla ke kontrole předložena.

### **Darovací smlouvy**

Obec uzavřela dne 2.4.2019 s Domácím hospicem setkání, o. p. s. darovací smlouvu ve výši 5 000,- Kč na výdaje spojené s činností hospice. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 11.12.2018.

Obec uzavřela dne 11.7.2019 s Oblastní charitou Červený Kostelec darovací smlouvu ve výši 2 000,- Kč na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospicu. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 26.6.2019.

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

V roce 2019 byl rozpočet obce posílen o následující dotace, kontrolováno bylo jejich zaúčtování na základě elektronicky zasláných 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 19 581,- Kč

- Z KÚ KHK obec obdržela neinvestiční dotaci (19ZPD10-0060) na realizaci projektu "Zajištění ochrany nové výsadby dřevin v k.ú. Semechnice" ve výši 32 200,- Kč. Dotace je poskytována ex post.

- UZ 29 015 - z Ministerstva zemědělství obec obdržela neinvestiční dotaci na realizaci projektu "Likvidace klesu štěpkováním nebo drcením" ve výši 3 600,- Kč, dotace je poskytována ex post.

- UZ 29 014 - z Ministerstva zemědělství obec obdržela neinvestiční dotaci na realizaci projektu "Umělá obnova sadbou - první" ve výši 69 600,- Kč, dotace je poskytována ex post.

- UZ 17 506 - z MMR obec obdrží investiční dotaci (117D162000007) na realizaci projektu "13 P - lokalita Z 4 "za Potokem" Semechnice" ve výši 9 133 760,- Kč, v roce 2019 obec obdržela část dotace ve výši 6 671 829,11 Kč, dotace je poskytována ex ante, realizace byla stanovena do 31.12.2020.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne 11.12.2018, 27.2., 7.5., 26.6. a 31.7.2019

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

Při přezkoumání hospodaření obce Semechnice

**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 Semechnice za rok 2019**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Semechnice za rok 2019**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Semechnice - za rok 2019**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,03 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,54 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Semechnice 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**

Semechnice, dne 09.04.2020

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

Šárka Šábrtová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Šárka Šábrtová Digitálně podepsal Šárka Šábrtová  
Datum: 2020.04.14 07:37:25 +0200

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 Semechnice.

**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 Semechnice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zdeněk Bendzo.

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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.



**Příloha č.1**

**Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Semechnice 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 2019	22 624 875,00 Kč
Příjem v roce 2018	7 991 952,00 Kč
Příjem v roce 2017	6 219 823,00 Kč
Příjem v roce 2016	9 290 821,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>46 127 471,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>11 531 867,75 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>6 919 120,65 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>

### 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: 14.04.2020

Zdeněk Bendzo

.....  
starosta obce



.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Semechnice	Zdeněk Bendzo
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

### **KONTAKTY:**

Šárka Šábrtová

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz



37463/2020/KHK



KJKHK-26939/EK/2019

## **Záznam o projednání**

### **Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Semechnice, IČ 00275361 za rok 2019**

Dne 14.04.2020 byl se zástupci **obce Semechnice**:  
starostou obce – Zdeňkem Bendzo  
účetní – Miroslavou Dohnalovou  
projednán Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 vykonaného ve dnech :

- 17.9.2019
- 09.04.2020 – přezkoumání hospodaření se uskutečnilo 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 Semechnice**

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

Zdeňk Bendzo, starosta obce Semechnice, 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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.

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

Šárka Šábrtová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Šárka Šábrtová  
Digitálně podepsal Šárka Šábrtová  
Datum: 2020.04.14 07:38:10  
+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 Semechnice obdržel a s jeho obsahem byl telefonicky seznámen**



.....  
Zdeněk Bendzo  
starosta obce

Dne 14.04.2020