



89130/2020/KHK



KUKHK-26454/EK/2020

Záznam o projednání

**Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Semechnice,
IČ 00275361 za rok 2020**

Dne 17.09.2020 byl se zástupci **obce Semechnice**:

starostou obce - Zdeňkem Bendzo
účetní - Miroslavou Dohnalovou

projednán Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2020
za kontrolované období od 01.01.2020 do 17.09.2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Semechnice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zdeněk Bendzo, starosta obce Semechnice, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
-2- Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Ing. Ivana Bucharová
kontrolor

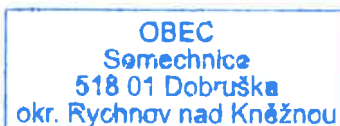

.....

Zápis z dílčího 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 Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Semechnice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen


.....
Zdeněk Bendzo
starosta obce

Dne 17.09.2020





89126/2020/KHK



KL/KHK-26454/EK/2020

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Semechnice, IČ 00275361

za rok 2020

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 17.09.2020

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 08.07.2020 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 Semechnice
Semechnice 129
518 01 Dobruška

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 17.09.2020

Dílčí přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci za Obec:

starosta obce - Zdeněk Bendzo

účetní - Miroslava Dohnalová

**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. 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 Semechnice 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 starostou obce v delegované pravomoci. Do dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 5 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 v zastupitelstvu obce dne 18. 12. 2019 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 9 450 000,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny u příjmů položky, u výdajů paragrafy.

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem od 1. 12. 2019 do 18. 12. 2019.

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

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

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 6. 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 6. 5. 2020 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 6. 5. 2020. Současně byla v zastupitelstvu obce schválena 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 30. 6. 2020.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 6. 2020.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30. 6. 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 30. 6. 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 srpen 2020, dle předložené Rekapitulace mezd, byla provedena dle stanovení.

Pokladní kniha (deník)

Bylo kontrolováno období květen 2020 a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha je vedena v písemné podobě.

Faktura

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

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc květen 2020. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Nebyly shledány nedostatky.

Pokladní doklad

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

Bankovní výpis

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

- ČNB , č.ú. 94-7816571/07110
- České spořitelny a.s., č.ú. 1242152319/0800

za období květen 2020 a nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Semechnice s TJ Sokol Semechnice, z.s. ze dne 18. 12. 2019, na základě Žádosti o příspěvek na rok 2020 ze dne 2. 12. 2019, za účelem: příspěvek na činnost spolku ve výši 250 000,- Kč. V ZO schváleno dne 18. 12. 2019. Dotace podléhá vyúčtování do 31. 12. 2020. Veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce obce.

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Semechnice s SDH Semechnice ze dne 5. 12. 2019, na základě Žádosti o příspěvek na rok 2020 ze dne 25. 11. 2019, za účelem: příspěvek na činnost sboru ve výši 50 000,- Kč. V ZO schváleno dne 18. 12. 2019. Dotace podléhá vyúčtování do 31. 12. 2020. Veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce obce.

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

Obec (prodávající) předložila Kupní smlouvu s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 677/13 o výměře 1 329 m² v k.ú. Semechnice, uzavřenou dne 8. 11. 2019 za dohodnutou kupní cenu ve výši 730 950,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 18. 9. 2019, právní účinky vkladu vznikly dne 15. 1. 2020, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 15. 1. 2020. Záměr o prodeji zveřejněn od 22. 9. 2019 do 22. 9. 2019.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela (jako povinná) Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IP-12- 010574/VB/1 dne 10. 2. 2020 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě plné moci Elektromontáže Votroubek s.r.o. na pozemcích p. č. 661/1, 661/3 a 1118/1 v k. ú. Semechnice, za účelem zařízení distribuční soustavy za úplaty ve výši 1 000,- Kč. Schváleno v zastupitelstvu obce dne 12. 2. 2020.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela dne 21.2.2020 s MARTA spol. s r.o. Darovací smlouvu ve výši 10 000,- Kč na výdaje spojené s provozem prodejny. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 12. 2. 2020.

Obec uzavřela dne 27. 2. 2020 s Agentura domácí péče Darovací smlouvu ve výši 5 000,- Kč na náklady spojené s provozem. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 12. 2. 2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

– prostřednictvím KÚ KHK neinvestiční dotace ve výši 19 966,- Kč, UZ 29 030 z kapitoly MZ poskytnutá na akci „Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích za období od 1. října 2017 do 31. prosince 2018“ (zaúčtováno na účtu 672)

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Rekonstrukce střechy Semechnice – Kaple Panny Marie Bolestné"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2016, v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek Nejvhodnější nabídku podala firma Michal Štěpán, Přepychy 10, 517 32 s nabídkovou cenou 694 002,71 Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 15. 9. 2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Na profilu zadavatele zveřejněna dne 16. 9. 2020.

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 rady obce.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Semechnice

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 17.09.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Krčková
Krčková

Digitálně podepsal Ing.
Kateřina Krčková
Datum: 2020.09.17
12:37:16 +02'00'

Ing. Ivana Bucharová
kontrolor

Ing. Ivana
Bucharová

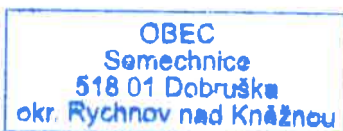
Digitálně podepsal Ing. Ivana
Bucharová
Datum: 2020.09.17 12:39:04
+02'00'

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Semechnice - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



Dne 17.09.2020

Zdeněk Bendzo
starosta obce



Rozdělovník :

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	Semechnice	Zdeněk Bendzo
2	Královéhradecký kraj	Ing. Kateřina Krčková

KONTAKTY:

Ing. Kateřina Krčková 734 481 687

kkrcnova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Ivana Bucharová 725547062

ibucharova@kr-kralovehradecky.cz

