



47066/2019/KHK



KU/KHK-36354/EK/2018

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Barchov, IČ: 00268593 za rok 2018**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.11.2018
- 24.05.2019

na základě písemné žádosti obce Barchov 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 02.07.2018 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 Barchov**  
**Barchov 62**  
**504 01 Nový Bydžov**

### **Zástupci za Obec:**

- Mgr. Ladislav Vlachý - starosta
- Lucie Nováková - účetní
- Ing. Veronika Rezková - místostarostka
- Mgr. Radka Rohlíková – místostarostka do 31.10.2018

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Věra Gilková
- kontroloři:  
Ing. Monika Kliková, Šárka Šábrtová, Jana Šubrtová

**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 27.6.2018, 1.8.2018 a 1.2.2019.**

### **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 24.05.2019.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Barchov byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Evidence majetku**

Majetek obce je veden v programu TRIADA.

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

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2018. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

### **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 2018, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období červen a listopad 2018 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2018.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili rozpočtová opatření č. 1 - 11. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Rozvaha**

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.10. a 31.12.2018.

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.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 11.12.2017 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 4 419 199,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.

Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

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.

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

Obec Barchov poskytla během roku 2018 ze svého rozpočtu účelové dotace na základě posouzení individuálních žádostí:

- dotaci pro Knihovnu města Hradec Králové ve výši 4.000,- Kč dle žádosti ze dne 30.10.2017 na účel "nákup knih". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 11.12.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.1.2019. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla oboustranně podepsána dne 12.2.2018.

- dotaci pro Myslivecké sdružení Čírka Kosičky z. s. ve výši 6.000,- Kč dle žádosti ze dne 5.3.2018 na účel "kynologická činnost a výkon práva myslivosti". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 19.3.2018. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2018. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla oboustranně podepsána dne 26.3.2018.

- dotaci pro TJ Spartak Kosičky, z. s. ve výši 15.000,- Kč dle žádosti ze dne 19.3.2018 na účel "sportovní činnost oddílu fotbalové mládeže". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 23.4.2018. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.12.2018. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla oboustranně podepsána dne 7.5.2018.

Výše uvedené žádosti, smlouvy i vyúčtování byly předloženy.

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

Příjmy obce byly v průběhu roku 2018 posíleny o následující účelové dotace:

UZ 98 008 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb prezidenta ČR ve výši 22 981,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 12 138,- Kč, vratka dotace činí 10 843,- Kč,

UZ 98 187 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí ve výši 30 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 13 360,- Kč, vratka dotace činí 16 640,- Kč.

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

Dne 11.9.2017 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 678/14 o výměře 108 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 4 320,- Kč. Kupní smlouva ze dne 18.6.2018 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 10.8. do 28.8.2017. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 27.6.2018.

Dne 14.11.2016 schválilo zastupitelstvo obce darování pozemků p.č. 708/8 o výměře 52 m<sup>2</sup> v účetní hodnotě 544,- Kč, p.č. 708/10 o výměře 157 m<sup>2</sup> v účetní hodnotě 1 085,- Kč a p.č. 708/13 o výměře 45 m<sup>2</sup> v účetní hodnotě 189,- Kč. Darovací smlouva ze dne 30.4.2018 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 27.10. do 11.11.2016. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 4.5.2018.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2024 dne 11.12.2017.

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

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu 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.

#### **Účetní doklad**

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období červen a listopad 2018 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.10. a 31.12.2018.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.10. a 31.12.2018. 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.

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

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 5.2., 19.3., 23.4., 21.5., 4.6., 9.7., 10.9., 31.10., 26.11. a 17.12.2018.

#### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 4.6.2018.

Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený závěrečný účet 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.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Barchov

**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 Barchov za rok 2018**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Barchov za rok 2018**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Barchov - za rok 2018**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Barchov 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.

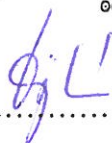
### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Barchov, dne 24.05.2019

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

-1- Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz

Věra Gilková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  


Šárka Šábrtová

.....  


Jana Šubrtová  
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 Barchov.

**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 Barchov o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Ladislav Vlachý.

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, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospořil 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: 24.05.2019

**OBEC BARCHOV**

BARCHOV 62

PSČ 504 01 IČO: 268593



**Mgr. Ladislav Vlachý**

.....  
**starosta**

  
.....  
**podpis**

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Barchov	Mgr. Ladislav Vlachý
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

### **KONTAKTY:**

Věra Gilková 601 375 641 [vgilkova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:vgilkova@kr-kralovehradecky.cz)

Šárka Šabrtová 724 336 915 [ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz)

Jana Šubrtová [jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz)

## Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Barchov 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 2018	4 925 201,00 Kč
Příjem v roce 2017	4 973 734,00 Kč
Příjem v roce 2016	5 888 806,00 Kč
Příjem v roce 2015	3 744 826,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>19 532 567,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>4 883 141,75 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>2 929 885,05 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------