



29212/2020/KHK



KUKHK-32235/EK/2019

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Barchov, IČ: 00268593  
za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 15.10.2019
- 12.3.2020

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 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 Barchov  
Barchov 62  
504 01 Nový Bydžov**

**Zástupci za Obec:**

- Mgr. Ladislav Vlachý - starosta
- Lucie Nováková - účetní
- Ing. Veronika Rezová - místostarostka

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Věra Gilková
- kontroloři:  
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 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 12.03.2020.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Barchov byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 17.12.2018 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 4 775 910,- 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.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2025 dne 17.12.2018. 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.

### **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 24.6.2019. 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.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili rozpočtová opatření č. 1 až 10. 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.

### **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 2019, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Evidence majetku**

Evidence majetku je vedena v programu MUNIS - Triada.

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

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. 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.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9.2019 a 31.12.2019. 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.

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

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9.2019 a 31.12.2019.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2019.

### **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období únor a srpen 2019 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období únor a srpen 2019 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny tři bankovní účty, z toho dva u ČSOB (běžný a spořicí) a jeden u ČNB.

### **Rozvaha**

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.9. a 31.12.2019. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 bylo zjištěno, že účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Kniha došlých faktur**

Přijaté faktury obec vede v programu MUNIS - Triada.

### **Kniha odeslaných faktur**

Vydané faktury obec vede v programu MUNIS - Triada.

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

Dne 24.9.2015 a 11.2.2016 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 73/28 o výměře 175 m<sup>2</sup>, p.č. 73/29 o výměře 147 m<sup>2</sup> a p.č. 73/30 o výměře 128 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu

13 500,- Kč. Kupní smlouva ze dne 4.2.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 14.2.2019.

Dne 9.7.2018 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemku p.č. 220/1 o výměře 2217 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 421 230,- Kč. Kupní smlouva ze dne 6.2.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 8.2.2019.

Dne 1.4.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 69/5 o výměře 1333 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 279 930,- Kč. Kupní smlouva ze dne 30.8.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 2.9.2019.

Dne 1.4.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 69/8 o výměře 234 m<sup>2</sup> a p.č. 69/9 o výměře 1393 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 341 670,- Kč. Kupní smlouva ze dne 30.8.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 2.9.2019.

Dne 1.4.2019 schválilo zastupitelstvo obce prodej pozemků p.č. 69/10 o výměře 1145 m<sup>2</sup> a p.č. 69/11 o výměře 153 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 272 580,- Kč. Kupní smlouva ze dne 7.6.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 11.6.2019.

Dne 26.10.2019 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemků p.č. 122/4 o výměře 26 m<sup>2</sup>, p.č. 664/2 o výměře 39 m<sup>2</sup> a p.č. 102/2 o výměře 10 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 2 570,- Kč a zároveň prodej pozemku p.č. 715/2 o výměře 53 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 2 120,- Kč. Kupní smlouva ze dne 30.8.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 2.9.2019.

### **Smlouvy nájemní**

Dne 9.9.2019 schválilo zastupitelstvo obce pronájem nebytových prostor v č.p. 92 na poz. st.p.č. 103 za účelem provozování místní klubovny, na dobu neurčitou od 1.10.2019. Výše měsíčního nájemného byla stanovena na 500,- Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 24.6. do 11.7.2019. Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30.9.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

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

Obec poskytla v roce 2019 ze svého rozpočtu například tyto dotace:

- č. 1/2019, Myslivecký spolek Čírka Kosičky, výše dotace 6 000,- Kč, žádost ze dne 29.3.2019, schválena v zastupitelstvu obce dne 1.4.2019, smlouva uzavřena dne 25.4.2019,
- č. 2/2019, TJ Spartak Kosičky, výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 29.3.2019, schválena v zastupitelstvu obce dne 1.4.2019, smlouva uzavřena dne 25.4.2019,
- DUHA o.p.s., výše dotace 12 560,- Kč, žádost ze dne 12.11.2018, schválena v zastupitelstvu obce dne 26.11.2018, smlouva uzavřena dne 20.3.2019,
- Knihovna města Hradec Králové, výše dotace 4 000,- Kč, žádost ze dne 30.10.2018, schválena v zastupitelstvu obce dne 26.11.2018, smlouva uzavřena dne 13.5.2019.

Výše uvedené žádosti, smlouvy a vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

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

V roce 2019 byly příjmy obce posíleny mj. o tuto účelovou dotaci, která byla kontrolována pouze z pohledu zaúčtování:

UZ 98 348 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu ve výši 29 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 12 546,- Kč, vratka dotace činí 16 454,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

Dále obec obdržela od společnosti Innogy Česká republika, a.s. na základě Darovací smlouvy investiční finanční dar ve výši 15 000,- Kč na projekt "Rekonstrukce prostoru autobusové zastávky a jeho přizpůsobení výstavním podmínkám".

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec v průběhu roku 2019 prováděla pouze poptávkové řízení v souladu se Směrnicí č. 1/2018 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinné od 21.5.2018 na akce "Odvlhčovač vzduchu" a "Okna včetně montáže". Předložené nabídky dodavatelů odpovídají vystaveným fakturám za jednotlivé akce.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 17.12.2018 a 21.2., 1.4., 20.6., 9.9., 10.10.18.11.,16.12.2019.

## ***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 2019**

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

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

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,97 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **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 12.03.2020

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

Věra Gilková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Věra Gilková Digitálně podepsal Věra Gilková  
Datum: 2020.03.12 11:13:59  
+01'00'

Jana Šubrtová  
kontrolor

Šubrtová Jana Digitálně podepsal Šubrtová Jana  
Datum: 2020.03.12 11:14:42  
+01'00'

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 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 11 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, nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospoďaril s jinými cizími zdroji, nepořídil 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: 12.03.2020**

**Mgr. Ladislav Vlachý**

.....  
starosta

**OBEC BARCHOV**

BARCHOV 62

PSČ 504 01 IČO: 268593

①

.....  
podpis

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
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)

Jana Šubrtová            725 870 784            [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 2019	6 508 983,00 Kč
Příjem v roce 2018	4 718 894,00 Kč
Příjem v roce 2017	4 925 201,00 Kč
Příjem v roce 2016	4 973 734,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>21 126 812,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>5 281 703,00 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>3 169 021,80 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

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

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