



102618/2022/KHK



## **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Divec, IČ 45978123**

**za rok 2022**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 04. 10. 2022**

na základě písemné žádosti obce Divec 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. 07. 2022 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 Divec**  
**Divec 41**  
**500 03 Hradec Králové 3**

**Přezkoumané období od 01. 01. 2022 do 04. 10. 2022**

**Dílčí přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Markéta Fejková
- kontroloři:  
Eva Linková

**Zástupci za Obec:**

starosta - Ing. Roman Hrnčíř  
účetní - Magda Kárová  
místostarostka - Kateřina Medková

**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 22. 06. 2022.**

**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 Divec 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 ve své delegované pravomoci. Do 4. 10. 2022 byla schválena a provedena 2 rozpočtová 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**

Návrh rozpočtu obce na rok 2022 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 19. 10. 2021.

Rozpočet na rok 2022 byl schválen zastupitelstvu obce dne 3. 11. 2021 jako přebytkový ve výši příjmů 3 749 600,- Kč, výdajů 3 597 000,- Kč, přebytek ve výši 152 600,- Kč. Rozpočet byl porízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v řádných lhůtách v souladu s platným zněním zákona dne 11. 11. 2021.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Obec má zpracován Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 - 2023 schválený v ZO dne 2. 12. 2020.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2021 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 1. 6. 2021 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 Návrh závěrečného účtu na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18. 5. 2022 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 9. 6. 2022. Současně byla v zastupitelstvu obce schválena jako samostatný bod účetní závěrka obce za rok 2021.

Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

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

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 8. 2022.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 8. 2022.

### **Rozvaha**

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 8. 2022.

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 31. 8. 2022.

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, rozpočtová skladba byla 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 2022, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní kniha (deník)**

Bylo kontrolováno období květen 2022 a nebyly zjištěny nedostatky. Kniha je vedena v písemné podobě.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc květen 2022. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

### **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen 2022.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za období květen 2022 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 účtováno.

### **Bankovní výpis**

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

ČSOB a.s. č. účtu 233922129/0300

ČNB č. účtu 94-12312511/0710

za období květen 2022.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec jako strana povinná uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene ze dne 13. 6. 2022 s Vodovody a Kanalizace Hradec Králové, a.s. za účelem umístění, uložení a provozu vodovodu na pozemcích p.č. 298/2 a p.č. 340/2 vše v k.ú. Divec za jednorázovou úplatu ve výši 3 000,-- Kč bez DPH. Zastupitelstvem obce schváleno dne 1. 6. 2022. Právní účinky vkladu do KN ze dne 15. 6. 2022.

Obec jako strana povinná uzavřela Smlouvu o zřízení služebnosti ze dne 1. 6. 2022 s CETIN, a.s. za účelem umístění a provozování komunikačního vedení na pozemku p.č. 325/2 v k.ú. Divec za jednorázovou úplatu ve výši 3 000,-- Kč bez DPH. Zastupitelstvem obce schváleno dne 6. 4. 2022. Právní účinky vkladu do KN ze dne 14. 6. 2022.

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 29. 6. 2022 s fyzickými osobami na zřízení a provozování vodovodní přípojky na pozemku p.č. 275/3 v k.ú. Divec za jednorázovou úplatu ve výši 1 000,-- Kč bez DPH. Právní účinky vkladu do KN ze dne 10. 8. 2022.

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 29. 6. 2022 s fyzickou osobou na zřízení a provozování vodovodní přípojky na pozemku p.č. 275/3 v k.ú. Divec za jednorázovou úplatu ve výši 2 000,-- Kč bez DPH. Právní účinky vkladu do KN ze dne 10. 8. 2022.

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

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 15 906,65 Kč, ÚZ 98043.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou č. DS2022/04177 ze dne 16. 6. 2022. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace k úhradě části nákladů z provozování dopravní obslužnosti na území příjemce, ve výši 272 160,-- Kč. Vyúčtování poskytnuté dotace stanoveno smluvně elektronicky do 15. 1. 2023. Příjem finančních prostředků je veden ve prospěch účtu 374.

### **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 z jednání zastupitelstva včetně usnesení.

## **B. Zjištění z dílčího přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Divec

**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 04. 10. 2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Fejková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Eva Linková  
kontrolor .....

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Divec byl projednán dne 04. 10. 2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 6 stran - předán do datové schránky územního celku.

**Rozdělovník:**

1. Obec Divec
2. Královéhradecký kraj

**KONTAKTY:**

Markéta Fejková	727 956 092	mfejkova@kr-kralovehradecky.cz
Eva Linková	737 998 777	elinkova@kr-kralovehradecky.cz