

Č.j.: KK/1391/Fl/19-5

# KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

## ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doupovské Hradiště

IČO: 04498691

**za rok 2019**

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.11.2019 (*dílčí přezkoumání*)
- 06.02.2020 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 10.04.2019 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 24.06.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

#### Místo uskutečněního přezkoumání:

Obecní úřad Doupovské Hradiště

Lučiny 1

362 72 Kyselka

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2019/205/P dne 25.6.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

#### Zástupci územního celku:

- Jarmila Bošková - starostka obce
- Ing. Nováková Zdeňka - účetní obecního úřadu

**Přezkoumání vykonali:**

**a) při dřířím přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Marcela Frischová
- kontrolor:  
Bc. Dagmar Klemáková

**b) při konečném přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Marcela Frischová
- kontrolor:  
Dagmar Boušová DiS.  
Bc. Dagmar Klemáková

**Předmět a hlediska přezkoumání hospodářeni:**

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodářeni bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodářeni územních celků, o hospodářeni s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodářeni s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodrženi účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

**Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodářeni bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 06.02.2020.**

**A. Přezkoumané písemnosti**

**I. Při přezkoumání hospodářeni obce Doupovské Hradiště byly přezkoumány následující písemnosti:**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 3.12.2018 do 20.12.2018. Zveřejnění návrhu rozpočtu trvalo až do dne schválení rozpočtu.

	<p>Obec oznámila na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu obce pro rok 2019 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2019 před 1.1.2019 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 10 rozpočtových opatření (z toho 1 provedeno zastupitelstvem obce a 9 provedeno starostkou obce na základě kompetence k provádění rozpočtových opatření schválené zastupitelstvem obce dne 21.11.2018 usnesením č. 24/2/2018).</p> <p>Kontrolou bylo prověřeno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozpočtové opatření č. 1/2019 schválené starostkou obce dne 17.1.2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 4.2.2019,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 3/2019 schválené starostkou obce dne 13.5.2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 2.6.2019,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 6/2019 schválené starostkou obce dne 31.7.2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 2.8.2019,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 9/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 25.9.2019 usnesením č. 106/12/2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 1.10.2019,</li> <li>- rozpočtové opatření č. 10/2019 schválené starostkou obce dne 16.12.2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 20.12.2019.</li> </ul> <p>Kontrolovaná rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jejich schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2019 byl zastupitelstvem obce schválen dne 19.12.2018 usnesením č. 28/3/2018 rozpočet schodkový. Příjmy ve výši 17.948 tis. Kč a výdaje ve výši 28.538 tis. Kč. Schodek ve výši 10.590 tis. Kč bude hrazen finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2018, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2019 až 2021 byl zveřejněn úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 7.2.2018 do 1.3.2018.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 26.2.2018 usnesením č. 235/24/2018.</p>

	<p>Obsahuje soulhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1.3.2018, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2021 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 13.5.2019 do 31.5.2019.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.5.2019 usnesením č. 82/8/2019. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 2.6.2019, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet obce za rok 2018 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2018 byla schválena zastupitelstvem obce dne 30.5.2019 usnesením č. 83/8/2019.</p>
Bankovní výpis	<p>Syntetický účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce obsahuje peněžní prostředky rozpočtového hospodářství.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.9.2019 ve výši 14.737.769,55 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., a u České národní banky k 30.9.2019,</li> <li>- k 31.12.2019 ve výši 13.435.595,44 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., a u České národní banky k 31.12.2019.</li> </ul> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé v účetnictví obce:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.9.2019 ve výši 25.027.056,28 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. k 30.9.2019,</li> <li>- k 31.12.2019 ve výši 25.039.104,71 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených</li> </ul>

	u Československé obchodní banky, a.s. k 31.12.2019.
Evidence pohledávek	Pohledávky z místních poplatků jsou evidovány v programu Munis, vymáhají se osobním či telefonickým upozorněním, poté vystavením platebního výměru. V kontrolovaném období nebyl vystaven žádný platební výměr.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc září 2019 od č. 2019000248 do č. 2019000268 a za měsíc prosinec 2019 od č. 2019000381 do č. 2019000403.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 provedena na základě plánu inventur na rok 2019 ze dne 3.12.2019, účinného v době od 9.12.2019 do 28.2.2020 a Směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 13/2019 vydané starostkou obce dne 2.12.2019 a účinné od 2.12.2019. Jmenována byla jedna hlavní a jedna další tříčlenná inventarizační komise, provedení fyzických a dokladových inventur stanoveno v termínu od 9.12.2019 do 28.2.2020. Předložena inventarizační zpráva ze dne 3.2.2020. Kontrola inventarizace rozvahových účtů 018, 078, 231, 244, 261, 311, 321, 331, 335, 336, 342, 374, 384 a 403. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Knihy došlých faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 30.9.2019 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 268 dodavatelských faktur. K 30.9.2019 bylo evidováno 12 neuhrazených faktur ve splatnosti v celkové finanční výši 486.234,76 Kč, která souhlasila s vykázaným stavem na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Knihy odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 403 dodavatelských faktur. K 31.12.2019 bylo evidováno 19 neuhrazených faktur ve splatnosti v celkové finanční výši 139.441,38 Kč, která souhlasila s vykázaným stavem na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Knihy odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 30.9.2019 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 9 odběratelských faktur, které byly k 30.9.2019 uhrazené.
Odměňování členů zastupitelstva	V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 18 odběratelských faktur. K 31.12.2019 bylo evidováno 7 neuhrazených faktur ve splatnosti v celkové výši 68.647,68 Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 19.12.2018 usnesením č. 32/3/2018, s účinností vyplácející od 1.1.2019. Ke kontrole byly předloženy výplatní listky uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru, členů výborů a neuvolněného člena zastupitelstva obce za měsíc září 2019.

Pokladní doklad	V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 30.9.2019 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 521 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc září 2019 od č. V19000499 do č. V19000521. V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 650 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2019 od č. V19000610 do č. V19000640.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc září 2019. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 45.603,- Kč souhlasil k 30.9.2019 se stavem rozvahového účtu 261 – Pokladna a se stavem rozpočtové položky 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladny vlastní pokladně ke stejnému datu. Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc prosinec 2019. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy souhlasil k 31.12.2019 se stavem rozvahového účtu 261 – Pokladna a se stavem rozpočtové položky 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 100.000,- Kč, schválený zastupitelstvem obce dne 22.5.2017 usnesením č. 159/15/2017, nebyl v kontrolovaných měsících překročen.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz přílohy rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.9.2019 a 31.12.2019.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.9.2019 a 31.12.2019.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.9.2019, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy celkem po konsolidaci ve výši 17.628.757,79 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 89,35 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů celkem po konsolidaci ve výši 12.343.705,53 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 40,71 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.9.2019 byl přebytek ve finanční výši 5.285.052,26 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2019, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy celkem po konsolidaci ve výši 23.318.373,11 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 118,12 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů celkem po konsolidaci ve výši 19.335.494,96 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 63,75 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2019 byl přebytek ve finanční výši 3.982.878,15 Kč. Kontrolou výkazu zisku a ztráty obce k 30.9.2019 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 10.114.962,10 Kč, který souhlasil

	<p>se stavem rozvahového účtu – Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty obce k 31.12.2019 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 12.303.734,68 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu – Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p>
Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole předložena darovací smlouva č. KK 02205/2019, uzavřená dne 19.7.2019 mezi obcí Doupovské Hradiště (obdarovaný) a Karlovarským krajem, se sídlem Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary, IČO 70891168 (dárce), o přijetí finančního daru ve výši 20.000,- Kč za ocenění "Objev roku" v rámci krajského kola soutěže Vesnice roku 2019.</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>Ke kontrole byla předložena 1 dohoda o pracovní činnosti uzavřená dne 1.6.2019 na činnost - zahradnické práce a pomocné práce na veřejném prostranství, řešení kotlíkových dotací pro občany obce. Dohoda uzavřena na dobu určitou (od 1.6.2019 do 31.12.2019) v rozsahu práce maximálně 20 hodin týdně.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Ke kontrole bylo předloženo 22 dohod o provedení práce uzavřených v kontrolovaném období. Jednalo se např. o vnitřní úklidové práce v objektu obecního úřadu, o úklid a úpravu veřejného prostranství obce a jeho místní části Dolní Lomnice, o sekání a úklid veřejného prostranství obce a jeho místních částech (Lučiny, Svatobor, Dolní Lomnice a Činovy), o přípravu a organizaci kulturních akcí obce konaných v prosinci 2019 v obci Doupovské Hradiště, místní část Lučiny a Dolní Lomnice a další.</p> <p>Kontrolou byla prověřena dohoda o provedení práce ze dne 1.7.2019 na úklid společenských prostor bytového domu obce Doupovské Hradiště na adrese Lučiny č.p. 2 a 3 a dohoda o provedení práce ze dne 20.7.2019 na úkol - kulturní a zábavné vystoupení, pěvecká a taneční show na akci "30 let svobody na Anenské pouti 2019" pořádané dne 20.7.2019 v obci Doupovské Hradiště, místní části Lučiny.</p> <p>U kontrolovaných dohod o provedení práce byl stanovený rozsah prací do 300 hodin za rok.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Za kontrolované období obec nepředložila uzavřenou smlouvu o poskytnuté účelové dotaci .</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Za kontrolované období obec mimo jiné obdržela:</p> <p>- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK01263/2019 uzavřené dne 25.6.2019, určenou na realizaci projektu "30 let svobody na Anenské pouti" ve výši 20.000,- Kč. Lhůta pro vyučtování dotace stanovena poskytovatelem nejpozději do 30.9.2019. Vyučtování dotace bylo předloženo poskytovateli dne 23.9.2019, skutečné celkové výdaje na projekt činily 28.434,- Kč, dotace čerpána v plné výši.</p> <p>- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje,</p>

	<p>na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK01136/2019 uzavřené dne 26.6.2019, určenou na realizaci projektu "Svatobor, kostel Nanebevzetí Panny Marie - obnova klenby presbytáře" ve výši 250.000,- Kč. Lhůta pro vyúčtování dotace stanovena poskytovatelem nejpozději do 31.12.2019. Vyúčtování dotace bylo předloženo poskytovateli dne 20.12.2019, skutečné celkové výdaje na projekt činily 325.000,- Kč, dotace čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Ke kontrole předložena:</p> <p>- smlouva o nájmu, uzavřená dne 4.6.2019 mezi obcí Doupovské Hradiště a fyzickou osobou, na pronájem stavby bez č.p./č.e. - garáže, umístěné na pozemku p.č. 75 o výměře 19,2 m2 jehož je součástí, za účelem parkování osobního automobilu. Smlouva uzavřena na dobu určitou s účinností od 4.6.2019 do 31.12.2019, roční nájemné stanoveno smlouvou ve výši 27,- Kč za 1 m2, tj. ve výši 520,- Kč bez DPH za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 2.4.2019 do 18.4.2019, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 24.4.2019 usnesením č. 75/7/2019.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupe, prodej, směna, převod)	<p>Ke kontrole předložena:</p> <p>- kupní smlouva, uzavřená dne 23.5.2019 mezi obcí Doupovské Hradiště (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemku p.č. 28/12, díl c) o výměře 102 m2 a pozemku p.č. 52, díl b) o výměře 281 m2, vše v k.ú. Doupovské Hradiště. Smluvní cena ve výši 3.060,- Kč byla uhrazena dne 24.5.2019 na bankovní účet obce vedený u Československé obchodní banky, a.s, výpis č. 2019/96. Záměr o prodeji zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 5.10.2018 do 22.10.2018, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 21.11.2018 usnesením č. 21a/2/2018.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Obec nepředložila ke kontrole smlouvu o věcném břemenu uzavřenou v kontrolovaném období.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec nemá zpracovanou směrnici na zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>V kontrolovaném období obec realizovala mimo jiné:</p> <p>- veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Zateplení a rekonstrukce fasády domu čp. 10 v Dolní Lomnici". Dne 29.4.2019 zadavatel osobně předal Výzvu k podání nabídky 3 potencionálním dodavatelům.</p> <p>Do výběrového řízení se přihlásily 3 dodavatelské subjekty, jejichž cenové nabídky posoudilo zastupitelstvo obce dne 26.6.2019 (základním hodnotícím kritériem pro výběr dodavatele byla stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH), a usnesením č. 90/9/2019 schválilo vítezé soutěže firmu Stanislav Volf - KZS stav, se sídlem 360 04 Karlovy Vary, Štúrova 216/4, IČO 05124107 s dohodnutou cenou za provedení díla ve výši 569.341,50 Kč bez DPH, se kterým byla uzavřena dne 26.8.2019 smlouva o dílo.</p> <p>Kontrole byly předloženy dodavatelské faktury v celkové výši 569.341,50 Kč (fa č. 1542019 ve výši 294.889,80 Kč, fa č. 1602019 ve výši 177 977,90 Kč, fa č. 1642019 ve výši 96.476,80 Kč, která byla uhrazena dne 25.11.2019). Smlouva o dílo</p>



	byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 9.9.2019. Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 6.2.2020, tj. do 3 měsíců od splnění smlouvy. Sjednaná cena zakázky dle smlouvy byla dodržena.
Vnitřní předpis a směrnice	V průběhu kontrolovaného období byla obcí vydána nová Vnitřní směrnice obce Doupovské Hradiště č. 13/2019 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce, vydaná dne 2.12.2019, s účinností od 2.12.2019.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 30.1.2019, 27.2.2019, 27.3.2019, 24.4.2019, 30.5.2019, 26.6.2019, 31.7.2019, 28.8.2019, 25.9.2019, 23.10.2019, 27.11.2019 a 17.12.2019. Na svých zasedáních se mimo jiné zastupitelstvo obce zabývalo rozpočtovými opatřeními, plánem kulturních a sportovních akcí obce v roce 2019, plánem činnosti finančního a kontrolního výboru, stanovením ceny za pronájem strojů a zařízení v majetku obce, podáním výzvy na zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci budovy č.p. 1 v místní části Lučiny, výběrem firmy na výměnu kotle v domě č.p. 1, výběrem dodavatele na obnovu klenby presbytáře v Kostele Nanebevzetí Panny Marie ve Svatoboru I. etapa - obnova klenby presbytáře, pronájemem nebytového prostoru v Dolní Lomnici, závěrečným účtem a účetní závěrkou obce za rok 2018, výběrem dodavatele na zpracování projektové dokumentace - vodní plochy Činov, převodem majetku, poskytnutím příspěvku do veřejné sbírky na pomoc obci Bublava, záměrem pachtu za účelem zemědělského hospodaření v bio režimu, inventarizací majetku, jmenováním inventarizační komise, rozpočtem obce na rok 2020, stanovením sazby vodného a stočného na rok 2020, schválením dodatků ke smlouvám o dílo např. "Rekonstrukce střechy RD č.p. 10 Dolní Lomnice " a "Svatobor - kostel Nanebevzetí Panny Marie - obnova klenby presbytáře" a dalším. Zastupitelstvo obce pracuje v počtu sedmi členů. V kontrolovaném období obec netvořila peněžní fondy.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	
Činnost finančního a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisem z provedené kontroly ze dne 1.4.2019. Činnost kontrolního výboru nebyla doložena zápisem z provedené kontroly ze dne 29.10.2019. Oba výbory jsou tříčlenné.

**II. Zástupce obce Doupovské Hradiště prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:**

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o sružených prostředcích,
- nehospodaril a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodaril s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručiteleského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření**

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Doupovské Hradiště za rok 2019:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:**

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Doupovské Hradiště za rok 2019 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 20.11.2019. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 20.11.2019 za období od 01.01.2019 do 30.09.2019, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Marcela Frischová, kontrolor Bc. Dagmar Klemáková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy v souladu s § 10 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Doupovské Hradiště za rok 2019, které se uskutečnilo ve dnech 06.02.2020. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Marcela Frischová, kontrolor Dagmar Boušová DiS., Bc. Dagmar Klemáková, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy v souladu s § 10 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

## **E. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření obce Doupovské Hradiště za rok 2019:

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

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Doupovské Hradiště za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

**IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**


Na základě účetních a finančních výkazů obce Doupovské Hradiště k 31.12.2019, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 06.02.2020, bylo zjištěno, že:

- dluh obce Doupovské Hradiště nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.


Doupovské Hradiště dne 06.02.2020

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE  
(1) odbor finanční**

  
Ing. Marcela Frischová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
Dagmar Boušová DiS.  
kontrolor

  
Bc. Dagmar Klemánková  
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doupovské Hradiště o počtu 13 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela



Dne: 6. 4. 2020

Jarmila Bošková, starostka obce

**OBEC DOUPOVSKÉ HRADIŠTĚ**  
se sídlem LUČINY č.p. 1  
362 72 Doupovské Hradiště  
tel.: 353228570 IČO: 04498691

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výisků	Předáno	Převzal
1	1	Doupovské Hradiště	Jarmila Bošková
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Marcela Frischová

**Poučení:**

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE  
(1) odbor finanční