

# **SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE POTŮČKY ZA ROK 2021**

Schváleno dne: 16.06.2022

č.usnesení: 04/03/22

Vyvěšeno dne: 24.06.2022

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: [www.potucky-obec.cz](http://www.potucky-obec.cz)

Schválený závěrečný účet za rok 2021

## HOSPODAŘENÍ OBCE POTŮČKY

v období 1-12/2021

### Finanční prostředky

#### 1) HLAVNÍ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hlavní činnost	70 839 106,24 Kč
PŘÍJMY HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2021	105 158 145,91 Kč
VÝDAJE HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2021	127 558 223,38 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hlavní činnost	48 439 028,77 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hlavní činnost	0,00 Kč
Konečný zůstatek - pokladna hlavní činnost	0,00 Kč

---

#### 2) HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hospodářská činnost	8 352 784,64 Kč
PŘÍJMY HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2020	42 527 049,30 Kč
VÝDAJE HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2020	38 192 337,12 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hospodářská činnost	12 687 496,82 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hospodářská činnost	262 853,00 Kč
Konečný zůstatek - pokladna hospodářská činnost	258 002,00 Kč

---

#### Rozpočet

Rozpočet Obce Potůčky byl schválen dne 30.12.2020 jako schodkový v celkové výši 19 170 000,00 Kč v příjmové části a 89 018 000,00 Kč ve výdajové části. Finanční schodek ve výši 69 848 000,00 Kč byl pokryt přebytkem hospodaření minulých let.  
Rozpočet Obce Potůčky HČ - náklady 6 730 000,00 Kč, výnosy 26 710 000,00 Kč.

---

#### Hospodářský výsledek

Celkové náklady činnosti Obce Potůčky činily 66 754 770,75 Kč, výnosy 48 984 252,53 Kč.  
Hospodářský výsledek činí - 17 770 518,22 Kč.

Schváleno dne: 16.06.2022

č. usnesení: 04/03/22

Vyvěšeno dne: 24.06.2022

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: [www.potucky-obec.cz](http://www.potucky-obec.cz)

## Schválený závěrečný účet za rok 2021

**ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY**

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost	%
<b>DAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>13 807 000,00 Kč</b>	<b>12 349 799,88 Kč</b>	<b>17 997 071,86 Kč</b>	<b>145,73%</b>
z toho:				
Daň z příjmů FO placená plátcí	1 500 000,00 Kč	1 487 600,00 Kč	1 488 894,63 Kč	100,09%
Daň z příjmů FO placená poplatník	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	94 928,98 Kč	632,86%
Daň z příjmů FO vybíraná srážkou	180 000,00 Kč	180 000,00 Kč	246 248,58 Kč	136,80%
Daň z příjmů právnických osob	1 200 000,00 Kč	1 200 000,00 Kč	2 077 329,14 Kč	173,11%
Daň z příjmů PO za obce	5 000 000,00 Kč	3 579 980,00 Kč	3 579 980,00 Kč	100,00%
Daň z přidané hodnoty	3 000 000,00 Kč	3 000 000,00 Kč	4 648 803,75 Kč	154,96%
Poplatky za odnětí pozemků	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	18 448,84 Kč	1844,88%
Poplatek ze psů	16 000,00 Kč	16 000,00 Kč	10 275,00 Kč	64,22%
Poplatek z pobytu	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	13 160,00 Kč	131,60%
Poplatek za užívání veřej.prostran.	1 000 000,00 Kč	1 000 000,00 Kč	1 315 986,00 Kč	131,60%
Poplatek za povol.k vjezdu	160 000,00 Kč	160 000,00 Kč	144 340,00 Kč	90,21%
Správní poplatky	15 000,00 Kč	15 000,00 Kč	16 730,00 Kč	111,53%
Daň z hazardních her	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	68 567,97 Kč	137,14%
Zrušený odv.z loterií a pod.her	0,00 Kč	4,00 Kč	3,72 Kč	93,00%
Dílčí daň z technických her	1 320 000,00 Kč	1 295 215,88 Kč	3 820 684,82 Kč	294,98%
Daň z nemovitosti	340 000,00 Kč	340 000,00 Kč	452 690,43 Kč	133,14%
<b>PŘIJATÉ DOTACE</b>	<b>90 000,00 Kč</b>	<b>25 884 127,38 Kč</b>	<b>25 884 127,38 Kč</b>	<b>100,00%</b>
z toho:				
NI př.transf.ze všeob.pokl.sp.st.ro	0,00 Kč	147 296,26 Kč	147 296,26 Kč	100,00%
Dotace na výkon státní správy	90 000,00 Kč	102 400,00 Kč	102 400,00 Kč	100,00%
Ost.NI př.transfer.ze stát.rozp.	0,00 Kč	410 218,00 Kč	410 218,00 Kč	100,00%
NI př.transf. od krajů	0,00 Kč	73 440,00 Kč	73 440,00 Kč	100,00%
Inv.př.transf.ze všeob.pokl spr.sta	0,00 Kč	24 895 973,12 Kč	24 894 973,12 Kč	100,00%
Inv. př.transfery od krajů	0,00 Kč	244 800,00 Kč	244 800,00 Kč	100,00%
Dotace ostatní	0,00 Kč	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	100,00%
<b>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</b>	<b>5 273 000,00 Kč</b>	<b>70 202 996,00 Kč</b>	<b>61 276 946,67 Kč</b>	<b>87,29%</b>
Ost.záležitosti těžeb.průmyslu	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Ostatní záležitosti kultury	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	67 063,00 Kč	134,13%
Sportovní zařízení-vratka	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	66 796,01 Kč	1335,92%
Pohřebnictví	0,00 Kč	25 000,00 Kč	28 000,00 Kč	112,00%
Komunální služby	76 000,00 Kč	76 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Bezpečnost a veřejný pořádek	76 000,00 Kč	76 000,00 Kč	30 500,00 Kč	40,13%
Požární ochrana	31 000,00 Kč	31 000,00 Kč	9 129,76 Kč	29,45%
Činnost místní správy	664 000,00 Kč	514 825,48 Kč	391 010,33 Kč	75,95%
Převody vlastním fondům	4 370 000,00 Kč	69 370 000,00 Kč	60 630 277,05 Kč	87,40%
Finanční vypořádání	0,00 Kč	54 170,52 Kč	54 170,52 Kč	100,00%
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>19 170 000,00 Kč</b>	<b>108 436 923,26 Kč</b>	<b>105 158 145,91 Kč</b>	<b>96,98%</b>

Schváleno dne: 16.06.2022

č. usnesení: 04/03/22

Vyvěšeno dne: 24.06.2022

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: [www.potucky-obec.cz](http://www.potucky-obec.cz)

## Schválený závěrečný účet za rok 2021

**ROZPOČTOVÉ VÝDAJE**

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost
<b>BĚŽNÉ VÝDAJE</b>			
Silnice	2 420 000,00 Kč	1 097 000,00 Kč	698 587,50 Kč
Pozemní komunikace	3 080 000,00 Kč	3 080 000,00 Kč	676 954,85 Kč
Pitná voda	1 100 000,00 Kč	1 181 000,00 Kč	80 583,94 Kč
Kanalizace	3 100 000,00 Kč	3 100 000,00 Kč	225 035,80 Kč
Vodní díla-rybník	3 150 000,00 Kč	3 062 500,00 Kč	0,00 Kč
Kabelová televize	890 000,00 Kč	890 000,00 Kč	122 481,20 Kč
Základní a mateřská škola	33 488 000,00 Kč	49 064 895,76 Kč	39 643 503,72 Kč
Činnosti knihovnické	55 000,00 Kč	55 000,00 Kč	35 102,00 Kč
Ostatní záležitosti kultury	655 000,00 Kč	690 000,00 Kč	618 901,94 Kč
Oprava kostela	350 000,00 Kč	350 000,00 Kč	32 719,00 Kč
Rozhlas a televize	9 000,00 Kč	9 000,00 Kč	8 640,00 Kč
Sportovní zařízení v maj.obce	628 000,00 Kč	628 000,00 Kč	474 327,32 Kč
Zájmová činnost a rekreace	2 617 000,00 Kč	2 687 000,00 Kč	546 844,00 Kč
Bytové hospodářství	8 050 000,00 Kč	16 162 683,27 Kč	16 086 458,45 Kč
Veřejné osvětlení	760 000,00 Kč	760 000,00 Kč	552 079,97 Kč
Pohřebnictví	215 000,00 Kč	253 000,00 Kč	103 402,60 Kč
Výstavba inženýr.sítí	3 450 000,00 Kč	3 119 200,00 Kč	0,00 Kč
Technické služby	6 987 200,00 Kč	8 937 200,00 Kč	7 299 312,06 Kč
Péče o vzhled obcí a veřej.zeleň	260 000,00 Kč	322 000,00 Kč	206 511,00 Kč
Ostatní služby v oblasti soc.péče	693 000,00 Kč	761 000,00 Kč	693 992,00 Kč
Krizová opatření	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00 Kč
Ost.správa v obl.civil.nouz.pl	0,00 Kč	357 600,00 Kč	297 461,00 Kč
Bezpečnost a veřejný pořádek	2 332 800,00 Kč	2 332 800,00 Kč	2 226 666,74 Kč
Požární ochrana	1 630 000,00 Kč	2 112 319,00 Kč	1 865 278,31 Kč
Zastupitelstvo obce	1 833 000,00 Kč	1 872 000,00 Kč	1 848 777,00 Kč
Volby do parlamentu ČR	0,00 Kč	20 502,00 Kč	20 502,00 Kč
Činnost místní správy	5 355 000,00 Kč	5 864 943,23 Kč	5 189 156,98 Kč
Pojištění majetku	530 000,00 Kč	536 000,00 Kč	535 664,00 Kč
Převody vlastním fondům	370 000,00 Kč	65 370 000,00 Kč	43 870 000,00 Kč
Daň z příjmu práv.osob za obce	5 000 000,00 Kč	3 579 980,00 Kč	3 579 980,00 Kč
Finanční vypořádání minulých let	0,00 Kč	19 300,00 Kč	19 300,00 Kč
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>89 018 000,00 Kč</b>	<b>178 284 923,26 Kč</b>	<b>127 558 223,38 Kč</b>

Schváleno dne: 16.06.2022

č. usnesení: 04/03/22

Vyvěšeno dne: 24.06.2022

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: [www.potucky-obec.cz](http://www.potucky-obec.cz)

## Schválený závěrečný účet za rok 2021

**PŘÍJMY - HOSPOD.ČINNOST**

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
Pozemky	9 810 000,00 Kč	9 810 000,00 Kč	11 034 666,00 Kč	113,00%
Tržnice	10 000 000,00 Kč	10 000 000,00 Kč	11 262 467,00 Kč	113,00%
Parkoviště	2 000 000,00 Kč	2 000 000,00 Kč	1 737 912,00 Kč	87,00%
WC parkoviště	35 000,00 Kč	35 000,00 Kč	51 229,00 Kč	147,00%
Vodovod+ČOV+Kanalizace	1 080 000,00 Kč	1 080 000,00 Kč	857 816,00 Kč	80,00%
Infocentrum	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	9 688,00 Kč	97,00%
Bytové hospodářství+Kotelna	2 870 000,00 Kč	2 870 000,00 Kč	2 443 233,00 Kč	86,00%
Nebytové prostory	400 000,00 Kč	400 000,00 Kč	537 272,00 Kč	135,00%
Technické služby	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	26 387,00 Kč	88,00%
Odpady	460 000,00 Kč	460 000,00 Kč	783 650,00 Kč	171,00%
Finanční operace	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	2 953,00 Kč	59,00%
Lesní hospodářství	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	4 825,00 Kč	49,00%
<b>CELKEM</b>	<b>26 710 000,00 Kč</b>	<b>26 710 000,00 Kč</b>	<b>28 752 098,00 Kč</b>	<b>108,00%</b>

**VÝDAJE - HOSPOD.ČINNOST**

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
Tržnice	1 610 000,00 Kč	2 110 000,00 Kč	2 137 072,00 Kč	101,00%
Parkoviště	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	8 750,00 Kč	22,00%
Parkoviště WC	135 000,00 Kč	135 000,00 Kč	100 057,00 Kč	74,00%
Vodovod	568 000,00 Kč	568 000,00 Kč	428 284,00 Kč	75,00%
Kanalizace+ČOV	1 185 000,00 Kč	1 485 000,00 Kč	1 171 436,00 Kč	79,00%
Infocentrum	615 000,00 Kč	615 000,00 Kč	542 198,00 Kč	88,00%
Sportovní hala	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	45 245,00 Kč	226,00%
Bytové hospodářství	755 000,00 Kč	755 000,00 Kč	791 386,00 Kč	105,00%
Kotelna	890 000,00 Kč	890 000,00 Kč	791 871,00 Kč	89,00%
Poplatky banky	21 000,00 Kč	21 000,00 Kč	22 994,00 Kč	109,00%
Odpady	541 000,00 Kč	541 000,00 Kč	530 310,00 Kč	98,00%
Vratky přeplatků top.sezona	350 000,00 Kč	350 000,00 Kč	399 455,00 Kč	114,00%
<b>CELKEM</b>	<b>6 730 000,00 Kč</b>	<b>7 530 000,00 Kč</b>	<b>6 969 058,00 Kč</b>	<b>93,00%</b>

Schváleno dne: 16.06.2022

č. usnesení: 04/03/22

Vyvěšeno dne: 24.06.2022

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úlném znění na: [www.potucky-obec.cz](http://www.potucky-obec.cz)

# HLAVNÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE

jmenovaná starostou na základě příkazu k provedení inventarizace za rok 2021

## INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS OBCE POTUČKY

o provedené inventarizaci k 31. 12. 2021

1. Druh majetku: DNM, DHM, DDNM, DDHM, nedokončené investice, dlouhodobý finanční majetek, ceniny, zásoby, půjčky, finanční prostředky v hotovosti i na bankovním účtu, veškeré závazky a pohledávky organizace
2. Druh inventarizace: fyzická a dokladová
3. Inventarizace započata dne : 26.11.2021
4. Inventarizace ukončena dne : 29.01.2022
5. Inventarizační seznamy předány dílčí komisí dne: 25.01.2022
6. Celková finanční rekapitulace výsledku inventarizace:

Druh majetku	Účetní stav	Fyzický stav	Inv.rozdíly/IS č.
013 - software	212 820,94 Kč	212 820,94 Kč	
073 - oprávky k software	132 236,30 Kč	132 236,30 Kč	
018 - DDNM	121 187,00 Kč	121 187,00 Kč	
078 - oprávky k DDNM	121 187,00 Kč	121 187,00 Kč	
041 - NDNM	629 451,50 Kč	629 451,50 Kč	
052 - Dlouhodobý hm.majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	
031 - pozemky	45 092 249,68 Kč	45 092 249,68 Kč	
032 - kulturní předměty	110 773,00 Kč	110 773,00 Kč	
021 - budovy, haly, stavby	270 736 743,91 Kč	270 736 743,91 Kč	
081 - oprávky ke stavbám	97 591 235,10 Kč	97 591 235,10 Kč	
022 - SMV	42 403 737,62 Kč	42 403 737,62 Kč	
082 - oprávky k SMV	17 292 068,31 Kč	17 292 068,31 Kč	
028 - DDHM	6 524 672,05 Kč	6 524 672,05 Kč	
088 - oprávky k DDHM	6 524 672,05 Kč	6 524 672,05 Kč	
042 - NDHM	44 527 591,30 Kč	44 527 591,30 Kč	
132 - zboží na skladě	105 082,00 Kč	105 082,00 Kč	
311 - odběratelé	2 389 186,23 Kč	2 389 186,23 Kč	
194 - opravné položky k účtu 311	236 907,50 Kč	236 907,50 Kč	
314 - krátkodobé poskyt .zálohy	240 485,00 Kč	240 485,00 Kč	
315 - pohledávky	62 300,00 Kč	62 300,00 Kč	
192 - opravné položky k účtu 315	60 790,00 Kč	60 790,00 Kč	
373 - krátkod. posk.zál.na trans.	4 069 000,00 Kč	4 069 000,00 Kč	
388 - dohadné účty aktivní	8 538 060,93 Kč	8 538 060,93 Kč	
377 - ostatní krátkodobé pohl.	10 859,30 Kč	10 859,30 Kč	
241 - BÚ	12 687 496,82 Kč	12 687 496,82 Kč	
231 - ZBÚ	48 179 352,24 Kč	48 179 352,24 Kč	
236 - Sociální fond	259 676,53 Kč	259 676,53 Kč	
263 - ceniny	0,00 Kč	0,00 Kč	
261 - pokladna	258 002,00 Kč	258 002,00 Kč	
321 - dodavatelé	117 886,46 Kč	117 886,46 Kč	
324 - krátkodobé přijaté zálohy	1 375 692,93 Kč	1 375 692,93 Kč	
331 - zaměstnanci	546 962,00 Kč	546 962,00 Kč	
335 - pohledávky za zaměstnanci	0,00 Kč	0,00 Kč	
336 - SP	175 239,00 Kč	175 239,00 Kč	

337 - ZP	78 331,00 Kč	78 331,00 Kč
342 - srážková a zálohová daň	58 668,00 Kč	58 668,00 Kč
343 - DPH	356 483,00 Kč	356 483,00 Kč
374 - krátkodobé přijaté zálohy	27 573 047,00 Kč	27 573 047,00 Kč
383 - výdaje příštích období	426 691,29 Kč	426 691,29 Kč
384 - výnosy příštích období	4 113 500,00 Kč	4 113 500,00 Kč
389 - dohadné účty pasivní	4 261 210,00 Kč	4 261 210,00 Kč
378 - krátkodobé závazky	1 096 368,25 Kč	1 096 368,25 Kč
401 - jmění účetní jednotky	257 393 531,70 Kč	257 393 531,70 Kč
403 - transfery na poříze DM	34 654 610,68 Kč	34 654 610,68 Kč
406 - oceňovací rozdíly	82 935 877,28 Kč	82 935 877,28 Kč
408 - opravy předcházejících ÚO	5 449,00 Kč	5 449,00 Kč
419 - ostatní fondy	259 676,53 Kč	259 676,53 Kč
431 - výsledek hospodaření	0,00 Kč	0,00 Kč
432 - VH	133 090 266,95 Kč	133 090 266,95 Kč
455 - Jistina TLM s.r.o.	250 000,00 Kč	250 000,00 Kč
459 - ostatní dlouhodobé závazky	72 413,50 Kč	72 413,50 Kč
<b>Celkem:</b>	<b>1 157 959 728,88 Kč</b>	<b>1 157 959 728,88 Kč</b>
<b>Podrozvahová evidence:9..celkem</b>	<b>4 645 007,50 Kč</b>	<b>4 645 007,50 Kč</b>
902 - DDHM	140 329,14 Kč	140 329,14 Kč
909 - Svěřený majetek ZŠ	2 056 589,71 Kč	2 056 589,71 Kč
905 - Vyřazené pohledávky	2 684 793,05 Kč	2 684 793,05 Kč
991 - Permanentky bazén	0,00 Kč	0,00 Kč
986 - Věcná břemena	-236 704,40 Kč	-236 704,40 Kč

7. Osdouhlení inventurního stavu s účetním stavem (provede účtárna OÚ):

*Inventurní stav souhlasí s účetním stavem.*  
*Putko*

8. Rozbor položky "přebytek" a "úbytek":

/

9. Návrh inventarizační komise na vypořádání inventarizačních rozdílů:

/

10. Inventarizační rozdíly proúčtovány účetním dokladem

číslo.....dne.....  
(provede účtárna OÚ)

/

11. Doporučení komise na odepsání majetku, který je nepotřebný:

/

12. Ostatní závady zjištěné v průběhu inventarizace:

/

13. Opatření navrhovaná inventarizační komisí, která je nutno učinit k odstranění zjištěných nedostatků při inventarizaci:

/

14. Vyjádření pracovníka odpovědného za inventarizovaný majetek organizace / zařízení:

/

15. Kontrola opatření z minulé inventarizace:

:

/

16. Ústřední inventarizační komise:

Předseda: Jozef Putko  
Členové: Ondrová Dagmar  
Jeníček Roman

17. Datum vyhotovení inventarizačního zápisu: 29.01.2022



# SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE POTŮČKY

## ZA ROK 2021

### 1) Hospodaření Obce Potůčky k 31.12.2021

Hospodaření Obce Potůčky v roce 2021 probíhalo na základě schváleného rozpočtu na rok 2021 dne 30.12.2020 č. usnesení 04/07/20.

Obec je plátcem DPH, kdy v hospodářské činnosti uplatňuje DPH u vstupů i výstupů v plné výši (za rok 2021 10%, 15 % nebo 21 %) a u ekonomických činností obce rovněž v plné výši. V hlavní činnosti obce není DPH uplatňována.

Zůstatky finančních prostředků na běžných účtech:

	31.12.2020	31.12.2021
Běžný účet KB	12 335 593,18	8 008 459,92
Účet HČ ČSOB	8 263 088,64	10 907 817,82
Účet HČ Euro	89 696,00	1 779 679,00
Účet ČNB	6 348 451,14	170 351,92
Pokladna OÚ HČ	132 655,00	136 537,00
Pokladna INFO HČ	92 668,00	71 422,00
Pokladna INFO euro	37 530,00	50 043,00
Equa bank-spořicí účet	18 277 143,60	18 309 994,25
Equa bank-spořicí účte	4 573,20	4 578,47
ČSOB-spořicí účet	33 459 015,96	21 464 138,65
UniCreditBank	222 429,03	221 829,03
Sociální fond	191 900,13	259 676,53
<b>Celkem</b>	<b>79 454 743,88</b>	<b>61 384 527,59</b>

#### Úhrn plnění rozpočtu příjmů

**Rozpočet příjmů** obce na rok 2021 byl schválen dne 30.12.2020 ve výši celkem 19 170 000,00 Kč . V průběhu roku byl rozpočtovými změnami č. 1-23 rozpočet příjmů upraven na 108 436 923,26 Kč. Skutečné příjmy obce dosáhly v roce 2021 výše 105 158 145,91 Kč, čímž byly příjmy vzhledem k upravenému rozpočtu plněny na 97 %.

## Daňové příjmy

Daňové příjmy byly v roce 2021 oproti rozpočtovaným vyšší o 5 647 271,98 Kč, tj. plnění na 145 % a celkem činily 17 997 071,86 Kč. Do rozpočtu obce byl zapojen také převod finančních prostředků z hospodářské činnosti ve výši 28 760 277,05 Kč.

## Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy obce byly v roce 2021 oproti rozpočtovaným nižší o 186 326,38 Kč, což představuje plnění ve výši 78 % a celkem činili 646 669,62 Kč.

## Přijaté dotace

Obec Potůčky obdržela v roce 2021 dotace ve výši :	<b>25 650 286,38 Kč</b>
1) Dotace na výkon státní správy	102 400,00 Kč
2) Dotace volby do parlamentu ČR	31 000,00 Kč
3) Dotace covid	126 794,26 Kč
4) Dotace KK hasiči	424 119,00 Kč
5) Liga odpadů	60 000,00 Kč
6) Dotace Potrock	10 000,00 Kč
7) Dotace č.p. 59 a sportovní hala	24 895 973,12 Kč

## Úhrn plnění rozpočtů výdajů

**Rozpočet výdajů** obce na rok 2021 byl schválen dne 30.12.2020 ve výši celkem 89 018 000,00 Kč. V průběhu roku byl rozpočtovými změnami č. 1-23 rozpočet výdajů upraven na 178 284 923,26 Kč. Výdaje celkem činily 127 558 223,38 Kč, čímž byly výdaje vzhledem k upravenému rozpočtu plněny na 72 %.

**Výdaje na činnost zastupitelstva** byly ve schváleném rozpočtu obce ve výši 1 872 000,00 Kč a skutečné výdaje činily 1 848 777,00 Kč což představuje 99 %. Podrobné členění výdajů na činnost zastupitelstva je zobrazeno v příloze č. 1 tohoto zápisu.

**Výdaje na činnost obce** byly ve schváleném rozpočtu obce ve výši 5 864 943,23 Kč a skutečné výdaje činily 5 189 156,98 Kč což představuje 89 %. Podrobné členění výdajů na činnost obce je zobrazeno v příloze č. 1 tohoto zápisu.

## 2) Majetek v evidenci obce

Obec evidovala k datu 31.12.2021 ve své účetní evidenci dlouhodobý majetek ve výši 410 499 556,14 Kč.

Z toho:

013 software	212 820,94 Kč
018 DDNM	121 187,00 Kč
031 pozemky	45 092 249,68 Kč
032 kulturní předměty	110 773,00 Kč
021 budovy, haly stavby	270 736 743,91 Kč
022 stroje a přístroje	42 403 737,62 Kč
028 DDHM	6 524 672,05 Kč
041 NDNM	629 451,50 Kč
042 NDHM	44 527 591,30 Kč
902 podrozvahový majetek	140 329,14 Kč

Za rok 2021 provedla obec dle ČUS 708 odpisy dlouhodobého majetku ve výši 9 285 843,11 Kč .

Podrobné členění majetku je v souhrnném inventurním soupisu, který je přílohou č. 2 tohoto zápisu.

**Krátkodobé závazky obce činí k 31.12.2021 celkem 1 215 683,00 Kč.**

Z toho:

331 - závazky vůči zaměstnancům	546 962,00 Kč
336 - sociální pojištění	175 239,00 Kč
337 - zdravotní pojištění	78 331,00 Kč
342 - srážková a zálohová daň	58 668,00 Kč
343 - platba DPH	356 483,00 Kč

**Ostatní závazky obce činí k 31.12.2021 celkem 62 300,00 Kč.**

Z toho:

pokuty OP	57 600,00 Kč
poplatky za psy	4 700,00 Kč

## HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

K 31.12.2021 vykazuje hospodářská činnost obce hospodářský výsledek ve výši **21 396 941,95 Kč**. V průběhu roku byly provedeny 2 rozpočtové změny v hospodářské činnosti .

### Náklady činily 7 432 263,70 Kč.

Z toho:

Spotřeba materiálu	53 876,93 Kč
Spotřeba energie	1 669 176,85 Kč
Opravy a udržování	1 709 977,74 Kč
Ostatní služby	2 163 493,15 Kč
Mzdové náklady	1 233 334,00 Kč
Sociální pojištění	416 866,00 Kč
Daň silniční	24 231,00 Kč
Ostatní náklady	96 306,01 Kč
Kurzové ztráty	65 002,02 Kč

### Výnosy činily 28 829 205,65 Kč.

Z toho:

Výnosy z prodeje dřeva	12 999,18 Kč
Výnosy z prodeje služeb	5 217 914,23 Kč
Výnosy z pronájmu	23 519 329,39 Kč
Výnosy z prodaného zboží	4 653,78 Kč
Úroky (cenné papíry, banka)	2 953,16 Kč
Kurzové zisky	11 355,91 Kč
Liga odpadů	60 000,00 Kč

### Závazky obce z hospodářské činnosti činí k 31.12.2021 celkem 1 573 165,52 Kč.

Z toho:

Bytové hospodářství	86 045,00 Kč
Sociální ubytovny	4 082,00 Kč
Vodné, stočné	900 510,00 Kč (vydané fa za rok 2021 činí 897 668,00 Kč)
Nezaplacené vydané faktury	140 788,00 Kč
Nájem hala	183 050,00 Kč
Zahrádky	- 819,00 Kč
Popelnice	259 509,52 Kč (vydané fa za rok 2021 činí 247 052,43 Kč)

V Potůčkách dne: 11.05.2022

Schváleno dne: 16.06.2022

č. usnesení: 04/03/22

Vyvěšeno dne 24.06.2022

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: [www.potucky-obec.cz](http://www.potucky-obec.cz)

## KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

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

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Potůčky

IČO: 00254894

za rok 2021

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.10.2021 - 19.10.2021 (*dílčí přezkoumání*)
- 09.05.2022 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 25.06.2021 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), 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 28.06.2021 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 uskutečnění přezkoumání:

Obecní úřad Potůčky

Potůčky 58

362 38 Potůčky

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 pod číslem 2021/204/P dne 25.06.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 27.09.2021 vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

#### Zástupci územního celku:

- Vlastimil Ondra - starosta obce
- Hana Trenčanská - účetní obecního úřadu

#### Přezkoumání vykonali:

##### a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Bc. Lenka Najvarová

Č. j.: KK/172/KN/22-2

- kontrolor:  
Bc. Soňa Nejedlá  
Bc. Dagmar Klemáková

**b) při konečném přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Bc. Lenka Najvarová
- kontrolor:  
Bc. Dagmar Klemáková  
Ing. Ivana Šreková

**Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:**

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

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

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení 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 hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 09.05.2022.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky byly přezkoumány následující písemnosti:**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2021 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 11.12.2020 doposud a na úřední desce obecního úřadu byl zveřejněn od 11.12.2020 do 31.12.2020. Územní celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2021 před 01.01.2021 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.

<p>Rozpočtová opatření</p>	<p>V kontrolovaném období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 23 rozpočtových opatření. Schválení rozpočtových opatření starostou obce prováděno na základě zmocnění k provádění rozpočtových opatření schváleného zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 usnesením č. 04/07/20, a to až do výše 200.000,- Kč, aniž by se navýšily celkové výdaje rozpočtu a dále v rozsahu stanoveném výše uvedeným usnesením zastupitelstva obce. Kontrolou bylo prověřeno: - rozpočtové opatření č. 3 schválené starostou obce dne 31.03.2021, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 21.04.2021, - rozpočtové opatření č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 30.06.2021 usnesením č. 03/03/21, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 12.07.2021, - rozpočtové opatření č. 12 schválené zastupitelstvem obce dne 18.08.2021 usnesením č. 03/04/21, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 10.09.2021, - rozpočtové opatření č. 15 schválené starostou obce dne 30.09.2021, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 11.10.2021.</p> <p>Kontrolovaná rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce i v době konečného přezkoumání hospodaření obce.</p> <p>Územní celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
<p>Schválený rozpočet</p>	<p>Pro rok 2021 byl zastupitelstvem obce schválen dne 30.12.2020 usnesením č. 04/07/20 rozpočet schodkový s příjmy ve výši 19.170.000,- Kč a výdaji ve výši 89.018.000,- Kč. Schodek ve výši 69.848.000,- Kč bude kryt finančními prostředky z minulých let. Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy. Schválený rozpočet obce na rok 2021 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 07.01.2021 doposud. Územní celek oznámil na své úřední desce, kde je rozpočet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Dne 30.12.2020 byl schválen zastupitelstvem obce v rámci schválení rozpočtu obce na rok 2021 neinvestiční příspěvek na provoz příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky ve výši 3.188.000,- Kč.</p>
<p>Střednědobý výhled rozpočtu</p>	<p>1) Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období let 2021 až 2022 je na internetových stránkách obce zveřejněn od 11.12.2019 doposud a na úřední desce obecního úřadu byl zveřejněn od 11.12.2019 do 28.12.2019. Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2021 až 2022 byl schválen</p>



	<p>zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 usnesením č. 05/04/19. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2021 až 2022 je na internetových stránkách obce zveřejněn od 07.01.2020 doposud.</p> <p>2) Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období let 2022 až 2023 je na internetových stránkách obce zveřejněn od 11.12.2020 doposud a na úřední desce obecního úřadu byl zveřejněn od 11.12.2020 do 31.12.2020. Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2022 až 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 usnesením č. 05/07/20. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2022 až 2023 je na internetových stránkách obce zveřejněn od 07.01.2021 doposud.</p> <p>3) Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období let 2023 až 2024 je na internetových stránkách obce zveřejněn od 29.11.2021 doposud a na úřední desce obecního úřadu byl zveřejněn od 29.11.2021 do 03.01.2022. Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2023 až 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 usnesením č. 06/06/21. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2023 až 2024 je na internetových stránkách obce zveřejněn od 03.01.2022 doposud.</p> <p>Územní celek oznámil na své úřední desce, kde jsou střednědobé výhledy rozpočtu obce zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 04.06.2021 doposud a na úřední desce obecního úřadu byl zveřejněn v termínu od 04.06.2021 do 01.07.2021.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.06.2021 usnesením č. 04/03/21. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradami a přijalo opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách obce od 12.07.2021 doposud.</p> <p>Územní celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka obce a příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavené k 31.12.2020 byly zastupitelstvem obce schváleny dne 30.06.2021 usnesením č. 06/03/21.</p>

Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 30.09.2021 ve výši 53.383.970,69 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s., Equa bank, a.s., UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., a České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2021 ve výši 48.179.352,24 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s., Equa bank, a.s., UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., a České národní banky ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.09.2021 ve výši 520.009,21 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Equa bank, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31.12.2021 ve výši 259.676,53 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Equa bank, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k 30.09.2021 ve výši 12.408.453,30 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků dle výpisů z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., a devizového účtu vedeného u Erzgebirgssparkasse Johanngeorgenstadt ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k 31.12.2021 ve výši 12.687.496,82 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků dle výpisů z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., a devizového účtu vedeného u Erzgebirgssparkasse Johanngeorgenstadt ke stejnému datu.</p>
Evidence pohledávek	<p>Evidence pohledávek je vedena elektronicky v účetním programu Munis. K 31.12.2021 byly evidovány pohledávky z neuhrazeného místního poplatku ze psů v celkové výši 4.700,- Kč.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 26.11.2021 a Směrnice č. 01/2011 Inventarizace majetku a závazků účinné od 01.12.2011. Jmenována byla jedna hlavní tříčlenná inventarizační komise, jedna čtyřčlenná dílčí inventarizační komise a jedna tříčlenná likvidační komise. Provedení fyzických inventur stanoveno v termínu od 26.11.2021 do 31.12.2021, provedení dokladových inventur stanoveno v termínu od 01.01.2022 do 25.01.2022. Členové inventarizačních komisí byli proškoleni dne 26.11.2021. Inventarizační zpráva ze dne 29.01.2022. Účetní jednotkou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.</p>

	Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 231, 236, 241, 261, 311, 315, 321 a 419.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 1160 dodavatelských faktur. Ke dni 31.12.2021 byly evidovány 3 neuhrazené dodavatelské faktury ve splatnosti v celkové výši 117.886,46 Kč zaúčtované na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 201 odběratelských faktur. Ke dni 31.12.2021 bylo evidováno 7 neuhrazených faktur v celkové výši 956.808,71 Kč, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 311 00 40 - Odběratelé - vydané faktury ke stejnému datu. Z těchto faktur byly 3 faktury po splatnosti ve výši 15.240,- Kč a 4 faktury ve splatnosti ve výši 941.568,71 Kč.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb. schváleny zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 usnesením č. 12/04/19 s účinností vyplácení od 01.01.2020.</p> <p>Dle sdělení obce v kontrolovaném období:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nebyly odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce upravovány;</li> <li>- nedošlo ke změně ve složení členů zastupitelstva obce.</li> </ul> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření obce provedena kontrola mzdových listů uvolněného starosty, uvolněného místostarosty, předsedů a členů kontrolního a finančního výboru a předsedy kulturní a společenské komise za období leden 2021 až červen 2021.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření obce bylo zjištěno, že zastupitelstvo obce schválilo mimořádnou odměnu pro uvolněné členy zastupitelstva obce – starostu a místostarostu obce na svém zasedání dne 15.12.2021 usnesením č. 19/06/21 a 20/06/21. Mimořádné odměny byly poskytnuty v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. a byly vyplaceny s měsíčními odměnami za měsíc leden 2022, ověřeno dle mzdových listů.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pro příjmy a výdaje peněžních prostředků placených v hotovosti má obec zavedené dvě pokladny pro hlavní činnost a tři pokladny pro hospodářskou činnost, z nichž jedna je vedena v cizí měně. Jednotlivé pokladny jsou sledovány odděleně v pokladních knihách a v účetnictví na analytických účtech.</p> <p>Ke kontrole předloženy pokladní knihy za měsíc září 2021 a prosinec 2021.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost ve výši 160.909,- Kč souhlasil k 30.09.2021 se stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu</p>

	<p>Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost ve výši 160.909,- Kč a zůstatek peněžních prostředků tří pokladen pro hospodářskou činnost ve výši 328.679,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna ve výši 489.588,- Kč ke dni 30.09.2021.</p> <p>Nulový zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost souhlasil k 31.12.2021 se stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků tří pokladen pro hospodářskou činnost ve výši 258.002,- Kč souhlasil k 31.12.2021 se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna ke stejnému datu.</p> <p>Pokladní limity stanoveny vnitřním předpisem "Účetní doklady a jejich oběh" schváleným starostou obce s účinností od 01.11.2013, a to základní pokladní limit pokladny obecního úřadu hlavní činnosti ve výši 250.000,- Kč a hospodářské činnosti ve výši 250.000,- Kč, ve výjimečných případech (ve dnech, kdy obec vybírá příjmy z pronájmů v obecní tržnici - s ohledem k povětrnostním či technickým podmínkám) ve výši 2.000.000,- Kč v obou pokladnách dohromady, maximálně však ve třech po sobě jdoucích kalendářních dnech. Dodržování pokladních limitů nebylo předmětem kontroly.</p>
Příloha rozvahy	Předložen finanční výkaz Příloha sestavený účetní jednotkou k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Rozvaha	Předložen finanční výkaz Rozvaha sestavený účetní jednotkou k 30.09.2021 a 31.12.2021.
Účetnictví ostatní	Obec provozuje hospodářskou činnost, jejímž předmětem je správa bytového a nebytového hospodářství, provoz kotelny, provoz vodovodu a kanalizace pro veřejnou potřebu, provoz parkoviště, provoz tržnice a sociální ubytovny.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.09.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 50.800.549,02 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 80,05 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 67.735.675,36 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 50,81 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 30.09.2021 schodek ve výši 16.935.126,34 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 73.288.145,91 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 96,35 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 95.688.223,38 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 65,58 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 31.12.2021</p>

Výkaz zisku a ztráty	<p>schodek ve výši 22.400.077,47 Kč.</p> <p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky sestaveného k 30.09.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 2.673.107,92 Kč a za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 14.737.688,31 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření běžného účetního období vykazaným ve Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 30.09.2021 byl zisk ve výši 12.064.580,39 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky sestaveného k 31.12.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 39.167.460,17 Kč a za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 21.396.941,95 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření běžného účetního období vykazaným ve Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 31.12.2021 byla ztráta ve výši 17.770.518,22 Kč, která souhlasila se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty účetní jednotky sestaveného k 31.12.2021 bylo dále zjištěno, že účetní jednotka neúčtovala při vyřazení pozemků st.č. 509 (11 m<sup>2</sup>), st.č. 394 (16 m<sup>2</sup>) a st.č. 19/2 (36 m<sup>2</sup>) v k.ú. Potůčky, obec Potůčky, které byly obcí prodány na základě 3 kupních smluv uzavřených dne 22.01.2021 se společností ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Děčín IV - Podmokly, Teplická ul. 874/8, 405 02 Děčín, IČ 24729035, o jejich zůstatkové ceně v celkové výši 1.375,92 Kč (cena za 1 m<sup>2</sup> činí 21,84 Kč) při vyřazení na stranu MÁ DÁTI účtu 554 – Prodané pozemky se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 031 – Pozemky, v rozporu s bodem 6.4.6. Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 710, ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Účetní jednotka účtovala pouze o výnosech z prodaných pozemků v celkové výši 93.156,- Kč na stranu DAL účtu 647 - Výnosy z prodeje pozemků.</p>
Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole předložena darovací smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ze dne 31.08.2021, uzavřená mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) o poskytnutí peněžního daru ve výši 10.000,- Kč za přípravu, osobní pomoc a organizaci fotbalového kempu pro děti v roce 2021. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 18.08.2021 usnesením č. 05/04/21. Darovací smlouva uzavřena na základě písemného "Rozhodnutí starosty" o uzavření darovací smlouvy ze dne 31.08.2021,</li> <li>- ze dne 25.08.2021, uzavřená mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) o poskytnutí peněžního daru ve výši 67.063,- Kč za účelem úhrady léčebných výloh a nákladů souvisejících s rehabilitací zdravotně postižené manželky obdarovaného, úhrady cestovních nákladů na dojíždění členů rodiny do rehabilitačního</li> </ul>

	zařízení a na úhradu nákladů souvisejících s materiálním zabezpečením narozených dětí. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 18.08.2021 usnesením č. 04/04/21.
Dohody o pracovní činnosti	Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období bylo obcí uzavřeno celkem 11 dohod o provedení práce. Ke kontrole byla vybrána dohoda o provedení práce uzavřená: - dne 03.05.2021 na úpravu ploch veřejného prostranství v obci Potůčky, - dne 30.09.2021 na roznos hlasovacích lístků.  Rozsah práce v kontrolovaných dohodách byl stanoven do 300 hodin za rok.  Dle sdělení obce nebyla žádná z dohod o provedení práce uzavřena se členem zastupitelstva obce.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec nemá vyhlášen „Program pro poskytování dotací“ dle ustanovení § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i zákon č. 250/2000 Sb.).  V kontrolovaném období poskytla obec mimo jiné dotaci: - na základě žádosti ze dne 18.12.2020 žadateli spolku Tělovýchovná jednota Potůčky, z.s., se sídlem Potůčky č.p. 156, 362 38 Potůčky, IČO 4120371, dotaci ve výši 218.000,- Kč určenou na náklady spojené s běžnou činností TJ Potůčky. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 30.12.2020 usnesením č. 09/07/20. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 16.01.2021. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem nejpozději do 31.01. následujícího kalendářního roku. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 21.01.2021. Předloženo vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 04.01.2022 (doručené poskytovateli dne 05.01.2022), skutečné náklady vyčíslené ve vyúčtování činily 148.346,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 69.653,14 Kč vrácena dne 07.01.2022 na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 5.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole předložena nájemní smlouva: - ze dne 31.08.2021, uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a společností TANDEM 2006 s.r.o., se sídlem 362 38 Potůčky, Potůčky č.p. 108, IČ 26408058 (nájemce) o pronájmu pozemku parcelní č. 406/32 o výměře 32 m2 (ostatní plocha) v k.ú. Potůčky, za účelem stavby a provozování restaurační terasy, která bude součástí restaurace u objektu Potůčky č.p. 182 na stavební parcele č. 483 v k.ú. Potůčky (stavba povolena pouze jako dočasná).

	Smlouva uzavřena na dobu určitou s účinností od 01.09.2021 do 01.09.2031, nájemné dohodnuto ve výši 6.880,- Kč za měsíc bez DPH. Záměr o pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 13.08.2021 do 30.08.2021, pronájem schválen starostou obce dnem podpisu smlouvy.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole předložena kupní smlouva č. KSK/6010/2019, uzavřená dne 22.01.2021 mezi obcí (prodávající) a společností ČEZ Distribuce a.s., se sídlem Děčín IV-Podmokly, Teplická 874/8, 405 02 Děčín (kupující), o prodeji pozemku stavební parcelní č. 509 o výměře 11 m2 v k.ú. Potůčky, obec Potůčky. Dohodnutá kupní cena ve výši 16.264,- Kč byla uhrazena dne 14.04.2021 na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 4. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 29.11.2019 do 28.12.2019. Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 usnesením č. 25/04/2019.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o přijetí úvěru.
Smlouvy o věcných břemenech	Dle sdělení obce byly v kontrolovaném období uzavřeny obcí smlouvy o věcném břemenu pouze s dodavateli energií, které nebyly předmětem kontroly.
Smlouvy o výpůjčce	Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o výpůjčce.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec nemá vnitřní předpis upravující postup obce při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Předložena dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Potůčky, náhradní zdroj energie". Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace ze dne 02.07.2021. Téhož dne byli datovou schránkou osloveni 3 potenciální zhotovitelé. Rozhodujícím kritériem pro výběr zhotovitele byla stanovena nabídková cena dodávky v Kč bez DPH. Nabídka byla podána všemi oslovenými zhotoviteli. Protokol o vyhodnocení poptávkového řízení ze dne 20.07.2021. Jako nejvhodnější nabídka byla hodnotící komisí vybrána nabídka společnosti ENERGY SYSTÉM CZ s.r.o. Kupní smlouva na dodávku uzavřena dne 22.07.2021 se společností ENERGY SYSTÉM CZ s.r.o., se sídlem Sadová 475, 357 03 Svatava, IČO 29073529, cena díla sjednána ve výši 856.000,- Kč bez DPH (1.035.760,- Kč včetně DPH) a termín ukončení celého díla sjednán nejpozději do 31.10.2021. Uzavření kupní smlouvy schváleno starostou obce dnem podpisu smlouvy. Kupní smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 26.07.2021, tj. do 15 dnů od jejího uzavření.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření obce byl předložen Předávací protokol ze dne 29.10.2021 a faktura dodavatele č. 20227001 vystavená dne 04.01.2022 na částku ve výši 856.000,- Kč bez DPH (1.035.760,- Kč včetně DPH) včetně její úhrady z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s., dne 05.01.2022, měsíční výpis z účtu č. 1 ze dne 31.01.2022.</p>

	Výše skutečně uhrazené ceny byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 12.01.2022, tj. do 3 měsíců od splnění smlouvy.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 02.07.2021, tj. v zákonem stanovené lhůtě do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 zastupitelstvem obce dne 30.06.2021. Územní celek si stanovil lhůtu pro podání písemné zprávy o plnění přijatých opatření Krajskému úřadu Karlovarského kraje do 31.01.2022.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 24.02.2021, 21.04.2021, 27.05.2021, 30.06.2021, 18.08.2021, 10.11.2021 a 15.12.2021.  Zastupitelstvo obce je devítičlenné.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná zpráva o plnění přijatých nápravných opatření byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 13.01.2022.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen "Sociální fond", který byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 06/05/12 ze dne 04.12.2012. Pro tento fond byl zřízen zvláštní samostatný bankovní účet u Equa bank a.s.  Dne 27.12.2018 byla schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 04/05/18 s účinností od 01.01.2019 "Směrnice pro tvorbu a používání sociálního fondu Obce Potůčky". Dne 30.12.2020 byla schválena zastupitelstvem obce usnesením č. 22/07/20 s účinností od 01.02.2021 nová "Směrnice pro tvorbu a používání sociálního fondu Obce Potůčky".  K 30.09.2021 vykazoval rozvahový účet 419 – Ostatní fondy zůstatek ve výši 520.009,21 Kč, který souhlasil se stavem a rozvahovém účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků a stavem peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Equa bank a.s., ke stejnému datu. K 31.12.2021 vykazoval rozvahový účet 419 – Ostatní fondy zůstatek ve výši 259.676,53 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků a stavem peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Equa bank a.s., ke stejnému datu..
Kontrolní a finanční výbor	Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byla: - činnost kontrolního výboru doložena písemnými záznamy o provedené kontrole ze dne 26.04.2021 a 23.08.2021. Kontrolní výbor kontroloval plnění usnesení přijatých zastupitelstvem obce na jednáních v roce 2021, - činnost finančního výboru byla doložena písemnými kontrolními záznamy ze dne 05.06.2021, 15.06.2021 a 15.09.2021. Finanční výbor kontroloval rozpočtová opatření provedená obcí.  Výbory jsou tříčlenné, všichni členové výborů jsou členy zastupitelstva obce.



Při konečném přezkoumání hospodaření obce již nebyla činnost výborů předmětem kontroly.
---

## II. Zástupce obce Potůčky prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil 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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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

##### byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

- § 219 odst. 3 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. **(napraveno)**

Porušený právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

- § 24 odst. 6 a 7 - Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně nebyly přepočteny na českou měnu v souladu se zákonem. **(napraveno)**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

#### b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření**

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2021:

**byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušený právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 710, bod 6.4.6. - Účetní jednotka neúčtovala v souladu s účetním standardem o vyřazení pozemků z titulu jejich prodeje.

- Obec neúčtovala při vyřazení pozemků p.č. 509 (11 m2), p.č. 394 (16 m2) a p.č. 19/2 (36 m2) v k.ú. Potůčky, obec Potůčky, které byly obcí prodány na základě 3 kupních smluv uzavřených dne 22.01.2021 se společností ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Děčín IV - Podmokly, Teplická ul. 874/8, 405 02 Děčín, IČ 24729035, o jejich zůstatkové ceně v celkové výši 1.375,92 Kč (cena za 1 m2 činí 21,84 Kč) při vyřazení na stranu MÁ DÁTI účtu 554 – Prodané pozemky se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 031 – Pozemky.

**nebyly zjištěny závažné nedostatky.**

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

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2021 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 21.10.2021. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 18.10.2021 - 19.10.2021 za období od 01.01.2021 do 30.09.2021, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Lenka Najvarová, kontrolor Bc. Soňa Nejedlá a Bc. Dagmar Klemáková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2021, které se uskutečnilo dne 09.05.2022. Kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Lenka Najvarová, kontrolor Bc. Dagmar Klemáková a Ing. Ivana Šreková, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

### **E. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Potůčky za rok 2021:**

**byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušený právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 710, bod 6.4.6. - Účetní jednotka neúčtovala v souladu s účetním standardem o vyřazení pozemků z titulu jejich prodeje.

- Obec neúčtovala při vyřazení pozemků p.č. 509 (11 m<sup>2</sup>), p.č. 394 (16 m<sup>2</sup>) a p.č. 19/2 (36 m<sup>2</sup>) v k.ú. Potůčky, obec Potůčky, které byly obcí prodány na základě 3 kupních smluv uzavřených dne 22.01.2021 se společností ČEZ Distribuce, a. s., se sídlem Děčín IV - Podmokly, Teplická ul. 874/8, 405 02 Děčín, IČ 24729035, o jejich zůstatkové ceně v celkové výši 1.375,92 Kč (cena za 1 m<sup>2</sup> činí 21,84 Kč) při vyřazení na stranu MÁ DÁTI účtu 554 – Prodané pozemky se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 031 – Pozemky.

## 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 Potůčky 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 31.12.2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,57 %
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 Potůčky k 31.12.2021, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 09.05.2022, bylo zjištěno, že:

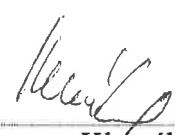
- dluh obce Potůčky nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Potůčky dne 09.05.2022

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

  
Bc. Lenka Najvarová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE  
(7) odbor interního auditu a kontroly

  
Bc. Dagmar Klémáková  
kontrolor

  
Ing. Ivana Šreková  
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.

Č.j.: KK/172/KN/22-2

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Potůčky o počtu 16 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

  
Vlastimil Ondra, starosta obce

Dne: 9. 5. 2022

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Potůčky	Vlastimil Ondra
2	1	Karlovarský kraj	Bc. Lenka Najvarová

**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 interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

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 ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření 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 zprávu o plnění přijatých opatření 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,- Kč.