

SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE POTŮČKY ZA ROK 2019

Schváleno dne: 28.05.2020

č.usnesení: 04/02/20

Vyvěšeno dne: 12.06.2020

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: www.potucky-obec.cz

Schválený závěrečný účet za rok 2019

HOSPODAŘENÍ OBCE POTŮČKY

v období 1-12/2019

Finanční prostředky

1) HLAVNÍ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hlavní činnost	52 900 952,12 Kč
PŘÍJMY HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2019	100 400 675,36 Kč
VÝDAJE HLAVNÍ ČINNOST 1-12/2019	81 339 830,34 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hlavní činnost	71 961 797,14 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hlavní činnost	0,00 Kč
Konečný zůstatek - ppkladna hlavní činnost	0,00 Kč

2) HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

Počáteční zůstatek - bankovní účty hospodářská činnost	37 800 383,89 Kč
PŘÍJMY HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2019	38 359 484,69 Kč
VÝDAJE HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST 1-12/2019	56 905 313,12 Kč
Konečný zůstatek - bankovní účty hospodářská činnost	19 254 555,46 Kč
Počáteční zůstatek - pokladna hospodářská činnost	433 615,00 Kč
Konečný zůstatek - pokladna hospodářská činnost	233 111,00 Kč

Rozpočet

Rozpočet Obce Potůčky byl schválen dne 27.12.2018 jako schodkový v celkové výši 53 818 000,00 Kč v příjmové části a 77 302 000,00 Kč ve výdajové části. Finanční schodek ve výši 23 484 000,00 Kč byl pokryt přebytkem hospodaření minulých let.
Rozpočet Obce Potůčky HČ - náklady 7 820 000,00 Kč, výnosy 38 561 000,00 Kč.

Hospodářský výsledek

Celkové náklady činnosti Obce Potůčky činily 43 710 967,21 Kč, výnosy 59 084 723,83 Kč.
Hospodářský výsledek činí 15 373 756,62 Kč.

Schváleno dne: 28.05.2020

č. usnesení: 04/02/20

Vyvěšeno dne: 12.06.2020

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: www.potucky-obec.cz

Schválený závěrečný účet za rok 2019

ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost	%
DAŇOVÉ PŘÍJMY	17 042 000,00 Kč	16 546 934,00 Kč	19 223 421,83 Kč	116,18%
z toho:				
Daň z příjmů fyzických osob	1 710 000,00 Kč	1 710 000,00 Kč	2 252 017,70 Kč	131,70%
Daň z příjmů FO ze SMV	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	73 574,41 Kč	183,94%
Daň z příjmů FO z kapit.výnosu	155 000,00 Kč	155 000,00 Kč	200 798,01 Kč	129,55%
Daň z příjmů právnických osob	1 620 000,00 Kč	1 620 000,00 Kč	1 870 072,02 Kč	115,44%
Daň z příjmů PO za obce	5 700 000,00 Kč	5 565 860,00 Kč	5 565 860,00 Kč	100,00%
Daň z přidané hodnoty	3 300 000,00 Kč	3 300 000,00 Kč	4 209 182,74 Kč	127,55%
Poplatky za odnětí pozemků	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	15 056,40 Kč	75,28%
Poplatek ze psů	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	10 325,00 Kč	103,25%
Poplatek za láz.nebo rekr. Pobyt	3 500,00 Kč	3 500,00 Kč	11 436,00 Kč	326,74%
Poplatek za užívání veřej.prostran.	1 800 000,00 Kč	1 800 000,00 Kč	1 860 755,00 Kč	103,38%
Poplatek z ubytovací kapacity	3 500,00 Kč	3 500,00 Kč	20 668,00 Kč	590,51%
Poplatek za povol.k vjezdu	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč	251 260,00 Kč	83,75%
Odvod z loterií a podobných her	2 010 000,00 Kč	1 649 074,00 Kč	2 406 088,97 Kč	146,00%
Správní poplatky	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	16 840,00 Kč	84,20%
Daň z nemovitosti	350 000,00 Kč	350 000,00 Kč	459 487,58 Kč	131,28%
PŘIJATÉ DOTACE	86 000,00 Kč	3 758 692,00 Kč	3 758 692,00 Kč	100,00%
z toho:				
Dotace volby EP	0,00 Kč	17 740,00 Kč	17 740,00 Kč	100,00%
Dotace na výkon státní správy	86 000,00 Kč	95 400,00 Kč	95 400,00 Kč	100,00%
Dotace KK hasiči	0,00 Kč	150 000,00 Kč	150 000,00 Kč	100,00%
Dotace SOB Potrock	0,00 Kč	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	100,00%
Dotace ostatní	0,00 Kč	3 485 552,00 Kč	3 485 552,00 Kč	100,00%
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	36 690 000,00 Kč	82 574 436,00 Kč	77 418 561,53 Kč	93,76%
Ost.záležitosti těžeb.průmyslu	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	12 000,00 Kč	120,00%
Ostatní záležitosti kultury	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	51 000,00 Kč	170,00%
Sportovní zařízení-vratka	0,00 Kč	10 659,00 Kč	10 658,48 Kč	100,00%
Komunální služby	1 000 000,00 Kč	1 045 000,00 Kč	931 483,00 Kč	89,14%
Bezpečnost a veřejný pořádek	150 000,00 Kč	150 000,00 Kč	75 100,00 Kč	50,07%
Požární ochrana	0,00 Kč	328 777,00 Kč	328 776,97 Kč	100,00%
Činnost místní správy	150 000,00 Kč	150 000,00 Kč	584 532,09 Kč	389,69%
Převody vlastním fondům	35 350 000,00 Kč	80 850 000,00 Kč	75 425 010,99 Kč	93,29%
PŘÍJMY CELKEM	53 818 000,00 Kč	102 880 062,00 Kč	100 400 675,36 Kč	97,59%

Schváleno dne: 28.05.2020

č. usnesení: 04/02/2020

Vyvěšeno dne: 12.06.2020

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: www.potucky-obec.cz

Schválený závěrečný účet za rok 2019

ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Položka	Rozpočet	Upravený rozp.	Skutečnost	%
BĚŽNÉ VÝDAJE				
Silnice	1 600 000,00 Kč	1 600 000,00 Kč	446 492,35 Kč	27,91%
Pozemní komunikace	5 180 000,00 Kč	5 180 000,00 Kč	1 614 032,53 Kč	31,16%
Pitná voda	150 000,00 Kč	450 000,00 Kč	292 500,00 Kč	65,00%
Kanalizace	850 000,00 Kč	850 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Vodní díla-rybník	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč	184 920,00 Kč	61,64%
Kabelová televize	190 000,00 Kč	490 000,00 Kč	381 996,90 Kč	77,96%
Základní a mateřská škola	4 350 000,00 Kč	4 411 000,00 Kč	4 021 076,24 Kč	91,16%
Činnosti knihovnické	60 000,00 Kč	60 000,00 Kč	32 208,00 Kč	53,68%
Ostatní záležitosti kultury	750 000,00 Kč	810 000,00 Kč	702 603,01 Kč	86,74%
Oprava kostela	350 000,00 Kč	350 000,00 Kč	207 258,84 Kč	59,22%
Rozhlas a televize	8 000,00 Kč	8 000,00 Kč	7 020,00 Kč	87,75%
Sportovní zařízení v maj.obce	10 560 000,00 Kč	3 384 964,00 Kč	331 938,00 Kč	9,81%
Zájmová činnost a rekreace	2 567 000,00 Kč	2 633 000,00 Kč	819 298,00 Kč	31,12%
Bytové hospodářství	13 550 000,00 Kč	13 550 000,00 Kč	5 710 729,84 Kč	42,15%
Nebytové hospodářství	0,00 Kč	11 000,00 Kč	4 522,00 Kč	41,11%
Veřejné osvětlení	1 610 000,00 Kč	5 712 552,00 Kč	4 304 838,92 Kč	75,36%
Pohřebnictví	1 040 000,00 Kč	1 191 568,00 Kč	1 160 852,74 Kč	97,42%
Výstavba inženýr.sítí	2 315 000,00 Kč	2 315 000,00 Kč	1 478 205,08 Kč	63,85%
Technické služby	5 721 700,00 Kč	6 641 570,00 Kč	4 582 652,21 Kč	69,00%
Péče o vzhled obcí a veřej.zeleň	321 000,00 Kč	690 000,00 Kč	559 504,00 Kč	81,09%
Ostatní služby v oblasti soc.péče	739 000,00 Kč	746 000,00 Kč	621 107,00 Kč	83,26%
Ochrana obyvatelstva	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	0,00 Kč	0,00%
Bezpečnost a veřejný pořádek	2 340 300,00 Kč	2 386 300,00 Kč	2 182 385,93 Kč	91,45%
Požární ochrana	9 591 000,00 Kč	12 620 000,00 Kč	10 801 698,00 Kč	85,59%
Zastupitelstvo obce	1 629 000,00 Kč	1 739 000,00 Kč	1 658 550,00 Kč	95,37%
Volby do EP	0,00 Kč	17 740,00 Kč	17 740,00 Kč	100,00%
Činnost místní správy	4 960 000,00 Kč	6 249 508,00 Kč	4 837 895,64 Kč	77,41%
Místní referendum	0,00 Kč	15 000,00 Kč	9 583,00 Kč	63,89%
Pojištění majetku	510 000,00 Kč	526 000,00 Kč	525 044,00 Kč	99,82%
Převody vlastním fondům	350 000,00 Kč	39 850 000,00 Kč	28 277 318,11 Kč	70,96%
Daň z příjmu práv.osob za obce	5 700 000,00 Kč	5 565 860,00 Kč	5 565 860,00 Kč	100,00%
VÝDAJE CELKEM	77 302 000,00 Kč	120 364 062,00 Kč	81 339 830,34 Kč	67,58%

Schváleno dne: 28.05.2020

č. usnesení: 04/02/2020

Vyvěšeno dne: 12.06.2020

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: www.potucky-obec.cz

Schválený závěrečný účet za rok 2019

PŘÍJMY - HOSPOD.ČINNOST

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
Pozemky	16 610 000,00 Kč	16 610 000,00 Kč	11 169 159,00 Kč	68,00%
Tržnice	14 000 000,00 Kč	14 000 000,00 Kč	15 163 672,00 Kč	108,00%
Parkoviště+WC	2 800 000,00 Kč	2 800 000,00 Kč	2 959 896,00 Kč	105,00%
Vodovod+ČOV+Kanalizace	1 100 000,00 Kč	1 100 000,00 Kč	786 526,00 Kč	71,00%
Infocentrum	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	38 477,00 Kč	128,00%
Bytové hospodářství+Kotelna	2 776 000,00 Kč	2 776 000,00 Kč	3 317 282,00 Kč	119,00%
Nebytové prostory	400 000,00 Kč	400 000,00 Kč	611 857,00 Kč	153,00%
Technické služby	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	27 204,00 Kč	91,00%
Odpady	800 000,00 Kč	800 000,00 Kč	1 080 065,00 Kč	135,00%
Finanční operace	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	6 806,00 Kč	68,00%
Lesní hospodářství	5 000,00 Kč	5 000,00 Kč	650,00 Kč	13,00%
CELKEM	38 561 000,00 Kč	38 561 000,00 Kč	35 161 594,00 Kč	91,00%

VÝDAJE - HOSPOD.ČINNOST

Položka	Plán	Upravený plán	Skutečnost	%
Tržnice	2 338 000,00 Kč	2 338 000,00 Kč	1 819 421,00 Kč	78,00%
Parkoviště	35 000,00 Kč	35 000,00 Kč	22 100,00 Kč	63,00%
Vodovod	965 000,00 Kč	965 000,00 Kč	357 241,00 Kč	37,00%
Kanalizace+ČOV	1 325 000,00 Kč	1 325 000,00 Kč	1 219 095,00 Kč	92,00%
Infocentrum	602 000,00 Kč	602 000,00 Kč	572 729,00 Kč	95,00%
Bazén vratka energie	33 000,00 Kč	33 000,00 Kč	23 126,00 Kč	0,00%
Bytové hospodářství	745 000,00 Kč	745 000,00 Kč	582 328,00 Kč	78,00%
Kotelna	910 000,00 Kč	910 000,00 Kč	992 339,00 Kč	109,00%
Poplatky banky	27 000,00 Kč	27 000,00 Kč	27 798,00 Kč	103,00%
Odpady	540 000,00 Kč	540 000,00 Kč	539 233,00 Kč	100,00%
Vratky přeplatků top.sezona	300 000,00 Kč	300 000,00 Kč	358 731,00 Kč	119,00%
CELKEM	7 820 000,00 Kč	7 820 000,00 Kč	6 467 889,00 Kč	83,00%

Schváleno dne: 28.05.2020

č. usnesení: 04/02/2020

Vyvěšeno dne: 12.06.2020

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úlném znění na: www.potucky-obec.cz/

HLAVNÍ INVENTARIZAČNÍ KOMISE

jmenovaná starostou na základě příkazu k provedení inventarizace za rok 2019

INVENTARIZAČNÍ ZÁPIS OBCE POTUČKY

o provedené inventarizaci k 31. 12. 2019

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 : 26.11.2019
4. Inventarizace ukončena dne : 24.01.2020
5. Inventarizační seznamy předány dílčí komisí dne: 24.01.2020
6. Celková finanční rekapitulace výsledku inventarizace:

Druh majetku	Účetní stav	Fyzický stav	Inv.rozdíl/IS č.
013 - software	132 237,00 Kč	132 237,00 Kč	1
073 - oprávky k software	132 236,30 Kč	132 236,30 Kč	
018 - DDNM	121 187,00 Kč	121 187,00 Kč	2
078 - oprávky k DDNM	121 187,00 Kč	121 187,00 Kč	
041 - NDNM	629 451,50 Kč	629 451,50 Kč	3
052 - Dlouhodobý hm.majetek	0,00 Kč	0,00 Kč	4
031 - pozemky	43 533 939,68 Kč	43 533 939,68 Kč	5
032 - kulturní předměty	110 773,00 Kč	110 773,00 Kč	6
021 - budovy, haly, stavby	216 933 445,99 Kč	216 933 445,99 Kč	7
081 - oprávky ke stavbám	95 797 545,10 Kč	95 797 545,10 Kč	
022 - SMV	39 833 960,53 Kč	39 833 960,53 Kč	8
082 - oprávky k SMV	14 469 363,31 Kč	14 469 363,31 Kč	
028 - DDHM	5 730 326,74 Kč	5 730 326,74 Kč	9
088 - oprávky k DDHM	5 730 326,74 Kč	5 730 326,74 Kč	
042 - NDHM	60 691 782,56 Kč	60 691 782,56 Kč	10
132 - zboží na skladě	91 002,00 Kč	91 002,00 Kč	11
311 - odběratelé	1 642 130,66 Kč	1 642 130,66 Kč	12
194 - opravné položky k účtu 311	217 631,50 Kč	217 631,50 Kč	
314 - krátkodobé poskyt. zálohy	258 419,42 Kč	258 419,42 Kč	13
315 - pohledávky	60 400,00 Kč	60 400,00 Kč	14
192 - opravné položky k účtu 315	59 015,00 Kč	59 015,00 Kč	
388 - dohadná položka BH 2019	1 309 691,37 Kč	1 309 691,37 Kč	15
377 - ostatní krátkodobé pohl.	10 859,30 Kč	10 859,30 Kč	16
244 - TV UniCredit bank	15 000 000,00 Kč	15 000 000,00 Kč	17
241 - BÚ	19 254 555,46 Kč	19 254 555,46 Kč	18
231 - ZBÚ	56 867 787,81 Kč	56 867 787,81 Kč	19
236 - Sociální fond	94 009,33 Kč	94 009,33 Kč	20
263 - ceniny	1 000,00 Kč	1 000,00 Kč	21
261 - pokladna	233 111,00 Kč	233 111,00 Kč	22
321 - dodavatelé	0,00 Kč	0,00 Kč	23
324 - krátkodobé přijaté zálohy	1 309 691,37 Kč	1 309 691,37 Kč	24
331 - zaměstnanci	496 280,00 Kč	496 280,00 Kč	25
335 - pohledávky za zaměstnanci	0,00 Kč	0,00 Kč	26
336 - SP	161 780,00 Kč	161 780,00 Kč	27

337 - ZP	72 302,00 Kč	72 302,00 Kč	27
342 - srážková a zálohová daň	83 231,00 Kč	83 231,00 Kč	28
343 - DPH	346 592,00 Kč	346 592,00 Kč	29
374 - krátkodobé přijaté zálohy	1 075 552,00 Kč	1 075 552,00 Kč	30
383 - výdaje příštích období	321 757,44 Kč	321 757,44 Kč	31
389 - dohadné účty pasivní	226 319,42 Kč	226 319,42 Kč	32
378 - krátkodobé závazky	1 088 622,25 Kč	1 088 622,25 Kč	33
401 - jmění účetní jednotky	257 559 198,90 Kč	257 559 198,90 Kč	34
403 - transfery na pořiz. DM	26 461 077,68 Kč	26 461 077,68 Kč	35
406 - oceňovací rozdíly	82 935 877,28 Kč	82 935 877,28 Kč	36
408 - opravy předcházejících ÚO	5 449,00 Kč	5 449,00 Kč	37
419 - ostatní fondy	94 009,33 Kč	94 009,33 Kč	38
431 - výsledek hospodaření	0,00 Kč	0,00 Kč	39
432 - VH	123 993 023,67 Kč	123 993 023,67 Kč	40
455 - Jistina TLM s.r.o.	250 000,00 Kč	250 000,00 Kč	41
459 - ostatní dlouhodobé závazky	30 000,00 Kč	30 000,00 Kč	42
Celkem:	1 075 578 138,64 Kč	1 075 578 138,64 Kč	
Podrozvahová evidence:9...celkem	4 773 940,93 Kč	4 773 940,93 Kč	
902 - DDHM	155 767,45 Kč	155 767,45 Kč	
909 - Svěřený majetek ZŠ	1 964 497,43 Kč	1 964 497,43 Kč	
905 - Vyřazené pohledávky	2 684 793,05 Kč	2 684 793,05 Kč	
991 - Permanentky bazén	139 600,00 Kč	139 600,00 Kč	
986 - Věcná břemena	170 717,00 Kč	170 717,00 Kč	

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

*Inventurní stav souhlasí s účetním stavem.
Tuzovská*

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: 30.01.2020

SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE POTŮČKY

ZA ROK 2019

1) Hospodaření Obce Potůčky k 31.12.2019

Hospodaření Obce Potůčky v roce 2019 probíhalo na základě schváleného rozpočtu na rok 2019 dne 27.12.2018 č. usnesení 06/05/18.

Obec je plátcem DPH, kdy v hospodářské činnosti uplatňuje DPH u vstupů i výstupů v plné výši (za rok 2019 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:

	31.12.2018	31.12.2019
Běžný účet KB	1 651 351,21	3 364 555,47
Účet HČ ČSOB	35 623 252,89	18 652 793,46
Účet HČ Euro	2 177 131,00	601 762,00
Účet ČNB	96 371,16	1 894 922,16
Pokladna OÚ HČ	228 011,00	139 720,00
Pokladna INFO HČ	74 150,00	66 139,00
Pokladna INFO euro	131 454,00	27 252,00
Equa bank-spořicí účet	22 116 591,78	22 204 488,94
Equa bank-spořicí účet		4 559,69
ČSOB-spořicí účet	29 036 638,97	29 292 208,81
Termínový vklad		15 000 000,00
UniCreditBank		107 052,74
Sociální fond		94 009,33
Celkem	91 134 951,01	91 449 463,60

Úhrn plnění rozpočtu příjmů

Rozpočet příjmů obce na rok 2019 byl schválen dne 27.12.2018 ve výši celkem 53 818 000,00 Kč. V průběhu roku byl rozpočtovými změnami č. 1-26 rozpočet příjmů upraven na 102 880 062,00 Kč. Skutečné příjmy obce dosáhly v roce 2019 výše 100 400 675,36 Kč, čímž byly příjmy vzhledem k upravenému rozpočtu plněny na 98 %.

Složení realizovaných příjmů obce v roce 2019:

- 4% přijaté dotace
- 19 % daňové příjmy
- 30 % nedaňové příjmy
- 47% převod z hospodářské činnosti

Daňové příjmy

Daňové příjmy byly v roce 2019 oproti rozpočtovaným vyšší o 2 181 421,00 Kč, tj. plnění na 114 % a celkem činily 19 223 421,00 Kč. Do rozpočtu obce byl zapojen také převod finančních prostředků z hospodářské činnosti ve výši 47 147 692,88 Kč.

Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy obce byly v roce 2019 oproti rozpočtovaným vyšší o 2 945 602,00Kč, což představuje plnění ve výši 113 % a celkem činili 24 975 664,37 Kč.

Přijaté dotace

Obec Potůčky obdržela v roce 2019 dotace ve výši :	3 758 692,00 Kč
1) Dotace na výkon státní správy	95 400,00 Kč
2) Dotace volby do E.P	17 740,00 Kč
3) Dotace KK hasiči	400 000,00 Kč
4) Dotace Potrock	10 000,00 Kč
5) Dotace od kraje	96 000,00 Kč
6) Dotace VO EFEKT 2	3 139 552,00 Kč

Úhrn plnění rozpočtů výdajů

Rozpočet výdajů obce na rok 2019 byl schválen dne 27.12.2018 ve výši celkem 77 302 000,00 Kč. V průběhu roku byl rozpočtovými změnami č. 1-26 rozpočet výdajů upraven na 120 364 062,00 Kč. Výdaje celkem činily 81 339 830,34 Kč, čímž byly výdaje vzhledem k upravenému rozpočtu plněny na 68 %.

Výdaje na činnost zastupitelstva byly ve schváleném rozpočtu obce ve výši 1 739 000,00 Kč a skutečné výdaje činily 1 658 550,00 Kč což představuje 95 %. 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 6 249 508,00 Kč a skutečné výdaje činily 4 837 895,64 Kč což představuje 77 %. Podrobné členění výdajů na činnost obce je zobrazeno v příloze č. 1 tohoto zápisu.

2) Majetek v evidenci obce

Obec evidovala k datu 31.12.2019 ve své účetní evidenci dlouhodobý majetek ve výši 367 872 871,45 Kč.

Z toho:

013 software	132 237,00 Kč
018 DDNM	121 187,00 Kč
031 pozemky	43 533 939,68 Kč
032 kulturní předměty	110 773,00 Kč
021 budovy, haly stavby	216 933 445,99 Kč
022 stroje a přístroje	39 833 960,53 Kč
028 DDHM	5 730 326,74 Kč
041 NDNM	629 451,50 Kč
042 NDHM	60 691 782,56 Kč
902 podrozvahový majetek	155 767,45 Kč

Za rok 2019 provedla obec dle ČUS 708 odpisy dlouhodobého majetku ve výši 7 832 631,70 Kč .

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

Krátkodobé závazky obce činí k 31.12.2019 celkem 1 160 185,00 Kč.

Z toho:

331 - závazky vůči zaměstnancům	496 280,00 Kč
336 - sociální pojištění	161 780,00 Kč
337 - zdravotní pojištění	72 302,00 Kč
342 - srážková a zálohová daň	83 231,00 Kč
343 - platba DPH	346 592,00 Kč

Ostatní závazky obce činí k 31.12.2019 celkem 60 400,00 Kč.

Z toho:

pokuty OP	57 600,00 Kč
poplatky za psy	2 800,00 Kč

HOSPODÁŘSKÁ ČINNOST

K 31.12.2019 vykazuje hospodářská činnost obce hospodářský výsledek ve výši 15 373 756,62 Kč. V průběhu roku nebyly provedeny rozpočtové změny v hospodářské činnosti .

Náklady činily 6 461 327,73 Kč.

Z toho:

Spotřeba materiálu	94 914,00 Kč
Spotřeba energie	1 725 025,79 Kč
Opravy a udržování	882 814,73 Kč
Ostatní služby	2 136 662,37 Kč
Mzdové náklady	1 143 606,00 Kč
Sociální pojištění	388 829,00 Kč
Daň silniční	26 117,00 Kč
Kurzové ztráty	63 358,84 Kč

Výnosy činily 33 793 539,66 Kč.

Z toho:

Výnosy z prodeje dřeva	537,16 Kč
Výnosy z prodeje služeb	6 417 325,76 Kč
Výnosy z pronájmu	27 141 963,24 Kč
Výnosy z prodaného zboží	19 547,64 Kč
Smluvní pokuty	24 790,00 Kč
Úroky (cenné papíry, banka)	6 806,91 Kč
Ostatní výnosy	160 300,00 Kč
Kurzové zisky	22 268,95 Kč

Závazky obce z hospodářské činnosti činí k 31.12.2019 celkem 2 536 522,46 Kč.

Z toho:

Bytové hospodářství	114 448,50 Kč
Sociální ubytovny	30 707,00 Kč
Nebytové prostory	15 586,00 Kč
Vodné, stočné	511 495,00 Kč (vydané fa za rok 2019 činí 507 770,00 Kč)
Nezaplacené vydané faktury	1 398 500,00 Kč
Nájem hala	183 050,00 Kč
Nájem pozemky	5 190,00 Kč
Zahrádky	- 1 633,00 Kč
Popelnice	279 178,96 Kč (vydané fa za rok 2019 činí 267 194,96 Kč)

V Potůčkách dne: 30.04.2020

Schváleno dne: 28.05.2020

č. usnesení: 04/02/20

Vyvěšeno dne: 12.06.2020

Zpracovala: Hana Trenčanská

Zveřejněno v úplném znění na: www.potucky-obec.cz

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 Potůčky

IČO: 00254894

za rok 2019

OBECNÍ ÚŘAD POTŮČKY		
Potůčky č.p. 58		
PSČ 362 38		
Došlo 14-04-2020		
Č.j. 255/192/P		
Zařadil:	Převzal:	Počet příloh:
Spis 383.3.1	Starosta: OB	Skart. číslo: 223

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.11.2019 - 19.11.2019 (dílčí přezkoumání)
- 06.04.2020 - 07.04.2020 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doměřené krajskému úřadu dne 6.6.2019 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 20.6.2019 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 uskutečnění dílčího přezkoumání:

Obecní úřad Potůčky
Potůčky 58
362 38 Potůčky

Místo uskutečnění konečného přezkoumání:

Krajský úřad Karlovarského kraje
Závodní 383
360 06 Karlovy Vary

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 2019/192/P dne 26.6.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

Zástupci územního celku:

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

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

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

b) při konečném přezkoumání

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

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 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 prověření vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání zaslaných Krajskému úřadu e-mailem, včetně konzultace potřebné k dokončení této zprávy, dne 7.4.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Potůčky pro rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 11.12.2018 do 28.12.2018 a na internetových stránkách obce od 11.12.2018 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je

Pravidla rozpočtového provizoria
Rozpočtová opatření

návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2019 před 1.1.2019 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.

V kontrolovaném období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 26 rozpočtových opatření.

Schválení rozpočtových opatření starostou obce prováděno na základě zmocnění k provádění rozpočtových opatření schváleného zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 usnesením č. 06/05/18 a to až do výše 200.000,- Kč a dále v rozsahu stanoveném výše uvedeným usnesením zastupitelstva obce.

Kontrolou bylo prověřeno:

- rozpočtové opatření č. 2 schválené starostou obce dne 28.2.2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 11.3.2019,
- rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 21.3.2019 usnesením č. 04/01/19, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 10.4.2019,
- rozpočtové opatření č. 7 schválené starostou obce dne 6.5.2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 3.6.2019,
- rozpočtové opatření č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 20.6.2019 usnesením č. 04/02/19, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 8.7.2019,
- rozpočtové opatření č. 17 schválené starostou obce dne 30.8.2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 9.9.2019,
- rozpočtové opatření č. 20 schválené starostou obce dne 3.10.2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 30.10.2019,
- rozpočtové opatření č. 23 schválené starostou obce dne 31.10.2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 11.11.2019,
- rozpočtové opatření č. 26 schválené starostou obce dne 31.12.2019, dle usnesení č. 03/04/19 schváleného zastupitelstvem obce dne 27.12.2019, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 15.1.2020.

Kontrolovaná rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů od dne jejich schválení. 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.

Schválený rozpočet

Pro rok 2019 byl zastupitelstvem obce schválen dne 27.12.2018 usnesením č. 06/05/18 rozpočet schodkový. Příjmy ve výši 53.818.000,- Kč a výdaje ve výši 77.302.000,- Kč. Schodek ve výši 23.484.000,- Kč bude kryt finančními prostředky minulých období. Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy.

Obce zveřejnila schválený rozpočet na rok 2019 na svých internetových stránkách dne 7.1.2019, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

schválený rozpočet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky k rozpočtu obce byl stanoven dne 27.12.2018 usnesením č. 06/05/18 při schválení rozpočtu obce na rok 2019 formou neinvestičního příspěvku na provoz ve výši 3.800.000,- Kč. Oznámení o výši poskytnutého příspěvku včetně stanovení závazných ukazatelů a požadavku na finanční vypořádání do 31.1.2019 zasláno písemně příspěvkové organizaci dne 7.1.2019.

Usnesením zastupitelstva obce č. 06/02/19 ze dne 20.6.2019 byl schválen zlepšený výsledek hospodaření zřízené příspěvkové organizace za rok 2018 ve výši 466.265,33 Kč a jeho převod v plné výši do rezervního fondu.

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2020 až 2021 byl na úřední desce obecního úřadu zveřejněn v termínu od 11.12.2018 do 28.12.2018 a na internetových stránkách obce zveřejněn od 11.12.2018 dosud.

Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 usnesením č. 08/05/18. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích a o finančních zdrojích.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2021 byl na internetových stránkách obce zveřejněn dne 7.1.2019, tj. do 30 dnů od ode dne jeho schválení.

Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2021 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2021 až 2022 byl a na internetových stránkách obce zveřejněn od 11.12.2018 dosud, jeho zveřejnění na úřední desce obecního úřadu nebylo předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.

Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 usnesením č. 05/04/19. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích a o finančních zdrojích.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2022 byl na internetových stránkách obce zveřejněn dne 7.1.2020, tj. do 30 dnů od ode dne jeho schválení.

Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2022 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 3.6.2019 do 21.6.2019 a v úplném znění na internetových stránkách obce od 3.6.2019

důsud.

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2019 usnesením č. 05/02/19. 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 26.6.2019, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení.

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.

Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2018 byla zastupitelstvem obce schválena dne 20.6.2019 usnesením č. 07/02/19.

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavená k 31.12.2018 byla zastupitelstvem obce schválena dne 20.6.2019 usnesením č. 08/02/19.

Bankovní výpis

Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 30.9.2019 ve výši 55.280.692,16 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků vykázaných 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.

Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 30.9.2019 ve výši 235.384,02 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků vykázaných dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Equa bank, a.s. ke stejnému datu.

Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti k 30.9.2019 ve výši 25.597.730,42 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., a devizového účtu vedeného u Erzgebirgessparkasse Johanngeorgenstadt ke stejnému datu.

Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé k 30.9.2019 ve výši 15.000.000,- Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných dle výpisu z bankovního účtu vedeného u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., ke stejnému datu.

Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2019 ve výši 56.867.787,81 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s., Komerční banky, a.s.,

Evidence pohledávek	<p>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 31.12.2019 ve výši 94.009,33 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků vykázaných 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 31.12.2019 ve výši 19.254.555,46 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., a devizového účtu vedeného u Erzgebirgessparkasse Johannegeorgensiaadt ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 244 Termínované vklady krátkodobé k 31.12.2019 ve výši 15.000.000,- Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných dle výpisu z bankovního účtu vedeného u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Evidence pohledávek je vedena elektronicky v účetním programu Munis. Nedoplatky z místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány formou písemných upomínek. V případě, že ani poté není pohledávka uhrazena, vystavuje účetní jednotka platební výměr.</p> <p>Za kontrolované období byl obcí vystaven jeden platební výměr. K 31.12.2018 jsou evidovány pohledávky za místními poplatky (poplatky za psů) v celkové výši 2.800,- Kč.</p> <p>Výběrovým způsobem byly zkontrolovány dodavatelské faktury hlavní a hospodářské činnosti za měsíc září 2019 od č. 1900767 do č. 1900789 včetně jejich zaúčtování.</p>
Faktura	
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Kontrola dodavatelských faktur hlavní a hospodářské činnosti za měsíc prosince 2019 včetně jejich zaúčtování nebyla předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.</p> <p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 26.11.2019 a v souladu se Směrnicí č. 01/2011 Inventarizace majetku a závazků, účinnou od 1.12.2011. Jmenována jedna hlavní tříčlenná inventarizační komise, jedna čtyřčlenná dílčí inventarizační komise a jedna tříčlenná likvidační komise. Provedení fyzických inventur stanoveno v termínu od 26.11.2019 do 31.12.2019, provedení dokladových inventur stanoveno v termínu od 1.1.2020 do 24.1.2020. Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2020.</p> <p>Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 231, 236, 241, 244, 261, 311, 315, 192, 321, 374 a 419. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Za kontrolované období od 1.1.2019 do 30.9.2019 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 789 dodavatelských faktur. Ke dni 30.9.2019 bylo evidováno 5 neuhrazených faktur v celkové výši 213.230,61 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu</p>

<p>Knihy odeslaných faktur</p>	<p>321 - Dodavatelé ke stejnému datu. Za kontrolované období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 1120 dodavatelských faktur. Ke dni 31.12.2019 byly všechny dodavatelské faktury uhrazeny. Za kontrolované období od 1.1.2019 do 30.9.2019 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 58 odběratelských faktur. Ke dni 30.9.2019 bylo evidováno 8 neuhrazených faktur v celkové výši 16.280,47 Kč, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 311 00 40 - Odběratelé - vydané faktury ke stejnému datu.</p>
<p>Odměňování členů zastupitelstva</p>	<p>Za kontrolované období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 192 odběratelských faktur. Ke dni 31.12.2019 byly evidovány 3 neuhrazené faktury v celkové výši 504.108,20 Kč, které byly zaúčtovány na analytickém účtu 311 00 40 - Odběratelé - vydané faktury ke stejnému datu. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 usnesením č. 13/05/18 s účinností vyplácení od 1.1.2019. Ke kontrole předloženy mzdové listy uvolněného starosty, uvolněného místostarosty, předsedů výborů a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc květen až září 2019.</p>
<p>Pokladní doklad</p>	<p>Za kontrolované období od 1.1.2019 do 30.9.2019 bylo v pokladní knize hlavní činnosti - obecní úřad vystaveno celkem 267 příjmových a výdajových pokladních dokladů a v pokladní knize hlavní činnosti - infocentrum celkem 966 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady pokladny hlavní činnosti - infocentrum za měsíc září 2019 od č. 100940 do č. 100966 včetně jejich zaúčtování.</p>
<p>Pokladní kniha (deník)</p>	<p>Za kontrolované období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo v pokladní knize hlavní činnosti - obecní úřad vystaveno celkem 354 příjmových a výdajových pokladních dokladů a v pokladní knize hlavní činnosti - infocentrum celkem 1280 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Kontrola pokladních dokladů pokladní knihy hlavní činnosti obecní úřad a pokladní knihy hlavní činnosti - infocentrum za měsíc prosinec 2019 nebyla předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019. Pro příjmy a výdaje peněžních prostředků placených v hotovosti má obec zavedené 2 pokladny pro hlavní činnost, 2 pokladny pro hospodářskou činnost a 1 pokladnu hospodářské činnosti pro cizí měnu. Jednotlivé pokladny jsou sledovány odděleně v pokladních knihách a v účetnictví na analytických účtech. Ke kontrole předloženy pokladní knihy za měsíc září 2019. Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost</p>

ve výši 143.768,- Kč souhlasil k 30.9.2019 se stavem na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M. Zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnosti ve výši 143.768,- Kč a zůstatek peněžních prostředků tří pokladen pro hospodářskou činnost ve výši 301.570,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna ve výši 445.338,- Kč ke dni 30.9.2019. Denní pokladní limity, stanovené směnicí "Účetní doklady a jejich oběh", s účinností od 1.11.2013, a to v těchto částkách: pokladna hlavní činnosti 250.000,- Kč, pokladna hospodářské činnosti 250.000,- Kč, (ve výjimečných případech stanovených směnicí 2.000.000,- Kč celkem v obou pokladnách) a pokladna infocentra 250.000,- Kč, nebyly v kontrolovaném měsíci překročeny.

Ke kontrole předloženy pokladní knihy za měsíc prosinec 2019. Nulový zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost souhlasil k 31.12.2019 se stavem na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M. Nulový zůstatek peněžních prostředků dvou pokladen pro hlavní činnost a zůstatek peněžních prostředků tří pokladen pro hospodářskou činnost ve výši 233.111,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 - Pokladna ve výši 233.111,- Kč ke dni 31.12.2019.

Příloha rozvahy

Ke kontrole předložen výkaz přílohy rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.9.2019 a k 31.12.2019.

Rozvaha

Ke kontrole předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.9.2019 a k 31.12.2019.

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.

Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k 30.9.2019 ve výši 25.597.730,42 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., a devizového účtu vedeného u Erzgebirgessparkasse Johanngeorgenstadt ke stejnému datu.

Zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - infocentrum k 30.9.2019 ve výši 146.517,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0022 - Pokladna hospodářské činnosti - infocentrum, zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - obecní úřad k 30.9.2019 ve výši 76.253,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0033 - Pokladna hospodářské činnosti - obecní úřad, zůstatek peněžních prostředků valutové pokladní knihy hospodářské činnosti k 30.9.2019 ve výši 78.800,- Kč (3.052,48 EUR) souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0098 - Valutová pokladna

hospodářské činnosti.

Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet, který obsahuje prostředky hospodářské činnosti, k 31.12.2019 ve výši 19.254.555,46 Kč souhlasil se stavem peněžních prostředků vykázaných dle výpisů z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., a devizového účtu vedeného u Erzgebirgessparkasse Johanngeorgenstadt ke stejnému datu.

Zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - infocentrum k 31.12.2019 ve výši 66.139,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0022 - Pokladna hospodářské činnosti - infocentrum, zůstatek peněžních prostředků pokladní knihy hospodářské činnosti - obecní úřad k 31.12.2019 ve výši 139.720,- Kč souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0033 - Pokladna hospodářské činnosti - obecní úřad, zůstatek peněžních prostředků valutové pokladní knihy hospodářské činnosti k 31.12.2019 ve výši 27.252,- Kč (1.072,48 EUR) souhlasil ke stejnému datu se zůstatkem analytického účtu 261 0098 - Valutová pokladna hospodářské činnosti.

Účetový rozvrh
Výkaz pro hodnocení
plnění rozpočtu

Účetní jednotka má sestavený účetový rozvrh platný pro rok 2019. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.9.2019, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 55.244.189,44 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 86,67 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 37.629.065,38 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 43,14 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 30.9.2019 přebytek ve finanční výši 17.615.124,06 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 po konsolidaci ve výši 72.123.357,25 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 102,99 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 53.062.512,23 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 60,63 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce byl k 31.12.2019 přebytek ve finanční výši 19.060.845,02 Kč.

Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 30.9.2019 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 4.461.924,17 Kč a za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 20.336.612,39 Kč. Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný ve výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 30.9.2019 ve výši 15.874.688,22 Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.

Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2019 bylo

	<p>zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 11.958.455,31 Kč a za hospodářskou činnost byl vykázán zisk ve výši 27.332.211,93 Kč. Celkový výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáný ve výkazu zisku a ztráty účetní jednotky ke dni 31.12.2019 ve výši 15.373.756,62 Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáným ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p>
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	<p>Ke kontrole předložen výkaz rozvahy zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavený k 30.9.2019 a k 31.12.2019.</p>
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavený k 30.9.2019.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 30.9.2019 byl zisk ve výši 1.682.686,25 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.</p> <p>Ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Potůčky sestavený k 31.12.2019.</p> <p>Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2019 byl zisk ve výši 672.899,79 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.</p>
Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole byla předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - darovací smlouva, uzavřená dne 25.9.2019 mezi obcí Potůčky (dárec) a fyzickou osobou (obdarovaný), na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč za účelem úhrady částí nákladů souvisejících s účastí dvou nezaopatřených dětí na Fotbalovém kempu Horsta Sigla, který se konal ve dnech 16.7. - 20.7.2019 v obci Potůčky. Poskytnutí daru schváleno rozhodnutím starosty obce dne 25.9.2019.
Dohody o pracovní činnosti	<p>Ke kontrole nebyla předložena dohoda o pracovní činnosti uzavřená v kontrolovaném období.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Ke kontrole předloženo 5 dohod o provedení práce uzavřených v kontrolovaném období. Jednalo se např.: o pomocné administrativní práce, o archivace, o úklid toalet na č.p. 201 (na pozemku 406/1). Kontrolou prověřena dohoda o provedení práce ze dne 31.5.2019 na výpomoc u technických služeb Potůčky a dohoda o provedení práce ze dne 19.7.2019 na zajištění pořadatelské služby na akci "Benefiční koncert pro Vašíka".</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>Obec nemá vyhlášen „Program na poskytování dotací a návratných výpomocí“ dle ustanovení § 10e zákona č. 250/2000 Sb.</p> <p>Za kontrolované období poskytla obec mimo jiné dotaci:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na základě žádosti ze dne 14.12.2018 žadatelé spolku Sbor

	<p>dobrovolných hasičů Potůčky, se sídlem 362 38 Potůčky, Potůčky č.p. 144, IČO 18228992, dotaci ve výši 643.000,- Kč, určenou na náklady spojené s běžnou činností SDH Potůčky a na náklady spojené se zajištěním chodu výjezdové jednotky SDH Potůčky. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27.12.2018 usnesením č. 09/05/18 a usnesením č. 11/05/18. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy uzavřené dne 7.1.2019. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín závěrečného vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 31.1.2020. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 8.1.2019.</p> <p>Vyúčtování dotace zasláno poskytovateli dne 16.1.2020, skutečné náklady činily 570.234,19 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 72.765,81 Kč bude vrácena (dle předloženého vyúčtování) na účet poskytovatele v měsíci lednu 2020.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V kontrolovaném období obdržela obec mimo jiné:</p> <ul style="list-style-type: none"> - investiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 01634/2019 uzavřené dne 30.9.2019 ve výši 250.000,- Kč, určenou na účel "pořízení nového užitkového terénního vozidla s přívěsem" pro jednotku sboru dobrovolných hasičů obce. Dotace je dle smlouvy poskytována formou zálohy s povinností následného vyúčtování, termín závěrečného finančního vypořádání dotace stanoven smlouvou nejpozději do 31.1.2020. Ke kontrole předloženo finanční vypořádání poskytnuté dotace, doručené poskytovateli dne 8.1.2020, skutečné celkové výdaje činily 998.430,- Kč, dotace čerpána v plné výši: - neinvestiční dotaci od Ministerstva financí ČR, poskytnutou prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu ze dne 7.5.2019, určenou na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Evropského parlamentu ve výši 29.000,- Kč. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 19.6.2019, skutečné náklady činily 17.740,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 11.260,- Kč zaslána na účet poskytovatele z účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s. dne 19.6.2019, výpis č. 90.
Smlouvy nájemní	<p>Ke kontrole předložena nájemní smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzavřená dne 31.7.2019 mezi obcí Potůčky (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce). Předmětem smlouvy je pronájem částí pozemku parcelní č. 395/22 a pozemku parcelní č. 370/1 o celkové výměře 47,5 m² v k.ú. Potůčky na dobu určitou, s účinností od 1.8.2019 do 31.7.2024, vždy však jen po sezónní část kalendářního roku, tj. na období od 1.4. do 31.10. daného kalendářního roku a to za účelem umístění letní restaurační předzahrádky, tj. stavby dočasné. Úhrada smluvní ceny ve výši 17.500,- Kč bude provedena dle smlouvy za každý započatý měsíc trvání smluvního vztahu. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 3.6.2019 do 21.6.2019,

<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2019 usnesením č. 10/02/19. Ke kontrole předložena kupní smlouva: - uzavřená dne 16.10.2019 mezi obcí (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) o koupi pozemku parcelní č. 318/2 o výměře 5151 m² v k.ú. Potůčky. Kupní cena ve výši 128.775,- Kč uhrazena dne 31.10.2019 z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s., výpis č. 169. Nákup pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 17.9.2019 usnesením č. 18/03/19.</p>
<p>Smlouvy o věcných břemenech</p>	<p>Ke kontrole byla předložena smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-0011879/01, uzavřená dne 23.5.2019 mezi obcí Potůčky (povinná) a společností ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem 405 02 Děčín, Teplická 874/8, IČO 24729035, zastoupená na základě plné moci společností MONTPROJEKT a.s., se sídlem 531 17 Pardubice, Arnošta z Pardubic 2082, IČO 28494032 (oprávněná), za účelem umístění, provozování, opravování a údržby Zařízení distribuční soustavy na dotčených nemovitostech a to na pozemku parc. č. 406/2, parc. č. 1384 a parc. č. 1390, vše v k.ú. Potůčky. Smlouva uzavřena na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši 14.800,- Kč (bez DPH) uhrazena dne 14.8.2019 na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 123. Uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2017 usnesením č. 19/02/17.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Obce nemá schválenou vnitřní směrnici na zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Ke kontrole byla předložena dokumentace k výběrovému řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na „Prodej vozidla Zetor 7745“ z majetku obce. Prodej vozidla byl schválen zastupitelstvem obce dne 15.11.2018, usnesením č. 16/04/18. Nabídka k odprodeji byla dne 19.11.2018 zveřejněna na úřední desce obecního úřadu, na internetových stránkách obce a na internetové adrese Sbazar.cz. Do výběrového řízení na odkoupení vozidla se přihlásilo 28 zájemců. Předložen Zápis z otevírání obálek s došlými nabídkami na odkoupení vozidla ze dne 2.1.2019, zpracovaný tříčlennou hodnotící komisí. Rozhodujícím kritériem pro výběr kupujícího byla nejvyšší nabídková cena. Vítězný zájemce byl na základě doporučení hodnotící komise schválen starostou obce dnem podpisu kupní smlouvy. Kupní smlouva byla uzavřena dne 10.1.2019 s vítězem soutěže, společností Stavby dopravních cest, a.s., se sídlem 413 01 Roudnice nad Labem, Špindlerova třída 974, IČO 06153607. Kupní cena ve výši 351.000,- Kč byla dne 9.1.2019 výpisem č. 5 uhrazena kupujícím na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s.</p>
<p>Vnitřní předpis a směrnice</p>	<p>V průběhu kontrolovaného období nebyly obcí vydány žádné nové interní směrnice k zajištění realizace zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších</p>

Výsledky kontrol zřízených organizací	předpisů. Dne 30.12.2019 byla provedena veřejnosprávní kontrola ve zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Potůčky. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly nebyl předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 21.3.2019, 20.6.2019, 17.9.2019, 7.11.2019 a 27.12.2019. Na svých zasedáních se mimo jiné zastupitelstvo obce zabývalo kontrolou přijatých usnesení, rozpočtovými opatřeními, pronájmy pozemků, založením nového spořicího účtu a nového termínovaného účtu u Equa bank, a.s. a u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., závěrečným účtem obce za rok 2018, účetní závěrkou obce a zřízené příspěvkové organizace za rok 2018, výsledkem hospodaření zřízené příspěvkové organizace za rok 2018 včetně jeho převodu do fondu, realizací investiční akce "Úspory veřejného osvětlení - obec Potůčky", přijetím dotace z rozpočtu Karlovarského kraje na pořízení nového užitkového terénního vozidla s přívěsem pro JSDH Potůčky, přijetím dotace od MMR Efekt na akci "Úspory veřejného osvětlení obec Potůčky", poskytnutím finančního daru na pořízení nového babyboxu v Karlových Varech, převodem majetku, uzavřením smlouvy o zřízení věcného břemene za účelem stavby vodovodní a kanalizační přípojky pro stavbu "Rodinný dům na pozemku 395/33 v k.ú. Potůčky", poskytnutím finančního příspěvku na pomoc obci Bublava, uzavřením dodatku ke Smlouvě o dílo na dodávku staveb "Malometrážní byty v 2RD - Potůčky p.č. 418/2 a "Malometrážní byty v 2RD - Potůčky p.č. 418/2 II. RD", schválením rekonstrukce sportovního areálu Potůčky č.p. 140 na st.p.č. 400 v k.ú. Potůčky na víceúčelový objekt, rozpočtem obce včetně plánu hospodářské činnosti na rok 2020, kompetencí starosty k provádění rozpočtových opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce, střednědobým výhledem rozpočtu obce na období let 2021 - 2022, poskytnutím dotace z rozpočtu obce na rok 2020 pro JSDH Potůčky a TJ Potůčky, výši odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce s účinností od 1.1.2020, zřízením věcného břemene se společností ČEZ Distribuce, a.s. a dalším. Zastupitelstvo obce pracuje v počtu 9 členů.
Peněžní fondy územního celku - pravidla tvorby a použití	Náležitosti zápisů a přijatých usnesení z jednání zastupitelstva obce za období od 1.10.2019 do 31.12.2019 nebyly předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019. Obec Potůčky má zřízen "Sociální fond", který byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 06/05/12 ze dne 4.12.2012. Usnesením zastupitelstva obce č. 04/05/18 ze dne 27.12.2018 byla schválena nová vnitřní "Směrnice pro tvorbu a používání sociálního fondu Obce Potůčky", která nabyla účinnosti dne 1.1.2019. Zastupitelstvo obce dále schválilo, aby pro tento fond byl zřízen zvláštní samostatný bankovní účet u Equa bank a.s., pobočka Karlovy Vary.

Činnost finančního a kontrolního výboru	<p>K 30.9.2019 vykazoval rozvahový účet 419 - Ostatní fondy zůstatek ve výši 235.384,02 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků a stavem peněžních prostředků vykázaných na výpisu z bankovního účtu vedeného u Equa bank, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>K 31.12.2019 vykazoval rozvahový účet 419 - Ostatní fondy zůstatek ve výši 94.009,33 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků a stavem peněžních prostředků vykázaných na výpisu z bankovního účtu vedeného u Equa bank, a.s., ke stejnému datu.</p> <p>Činnost finančního výboru byla za kontrolované období od 1.1.2019 do 30.9.2019 doložena kontrolním záznamem ze dne 10.7.2019 a inventurním soupisem o provedení inventarizace finančních prostředků v hotovosti k 30.9.2019.</p> <p>Činnost kontrolního výboru byla za kontrolované období od 1.1.2019 do 30.9.2019 doložena záznamy o provedené kontrole ze dne 24.6.2019 a 25.9.2019.</p> <p>Oba výbory jsou tříčlenné.</p>
---	--

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 převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neskutečnil 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 Potůčky 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 Potůčky za rok 2019 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 6.12.2019. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 18.11.2019 - 19.11.2019 za období od 1.1.2019 do 30.9.2019, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Dagmar Klemáková, kontrolor Ing. Marcela Frischová, 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 Potůčky za rok 2019, které se uskutečnilo ve dnech 06.04.2020 - 07.04.2020. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Dagmar Klemáková, kontrolor Ing. Marcela Frischová, 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 Potůčky 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 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 31.12.2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

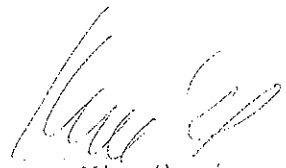
IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů obce Potůčky k 31.12.2019, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 7.4.2020, bylo zjištěno, že:

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

Karlovy Vary dne 8.4.2020

Za Krajský úřad Karlovarského kraje


Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Ing. Marcela Frischová
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 obec Potůčky o počtu 17 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel


Vlastimil Ondra, starosta obce

Dne: 20. 11. 2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Potůčky	Vlastimil Ondra
2	1	Karlovarský kraj	Bc. Dagmar Klemáková

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.