

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Doupovské Hradiště

IČO: 04498691

za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.10.2018 (*dílčí přezkoumání*)
- 06.02.2019 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 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 28.6.2018 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 jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: **Obecní úřad Doupovské Hradiště**
Lučiny 1
362 72 Doupovské Hradiště

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 **2018/543/P** dne 29.6.2018.

Zástupci územního celku:

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

Přezkoumání vykonali:

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

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

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

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- 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 ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, kterým bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání, byl učiněn dne 6.2.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Doupovské Hradiště pro rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 30.11.2017 do 20.12.2017. Zveřejnění návrhu rozpočtu trvalo až do schválení rozpočtu. Obec oznámila na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu 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 2018 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 15 rozpočtových opatření (z toho 4 provedena zastupitelstvem obce a 11 provedeno starostkou obce na základě kompetence k provádění rozpočtových opatření schválené zastupitelstvem obce dne 23.5.2016 usnesením č. 37/4/2016). Kontrolou bylo prověřeno: - rozpočtové opatření č. 1/2018 schválené starostkou obce dne 8.1.2018, na internetových stránkách zveřejněno dne 31.1.2018, - rozpočtové opatření č. 4/2018 schválené starostkou obce dne 9.4.2018, na internetových stránkách zveřejněno dne 18.4.2018, - rozpočtové opatření č. 5/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 16.4.2018 usnesením č. 243/26/2018, na internetových stránkách zveřejněno dne 18.4.2018, - rozpočtové opatření č. 10/2018 schválené starostkou obce dne 31.7.2018, na internetových stránkách zveřejněno dne 27.8.2018, - rozpočtové opatření č. 12/2018 schválené zastupitelstvem obce

	<p>dne 17.9.2018 usnesením č. 293/31/2018, na internetových stránkách zveřejněno dne 18.9.2018,</p> <p>- rozpočtové opatření č. 14/2018 schválené zastupitelstvem obce dne 21.11.2018 usnesením č. 18/2/2018, na internetových stránkách zveřejněno dne 22.11.2018,</p> <p>- rozpočtové opatření č. 15/2018 schválené starostkou obce dne 13.12.2018, na internetových stránkách zveřejněno dne 21.12.2018. Kontrolovaná rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jejich schválení. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2018 byl zastupitelstvem obce schválen dne 19.12.2017 usnesením č. 219/22/2017 rozpočet schodkový. Příjmy ve výši 17.599 tis. Kč a výdaje ve výši 24.599 tis. Kč. Schodek ve výši 7.000 tis. Kč bude kryt finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou schváleny rozpočtové paragrafy. Obec zveřejnila schválený rozpočet na rok 2018 na svých internetových stránkách dne 20.12.2017, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je schválený rozpočet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce v době od 7.2.2018 do 1.3.2018. Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 26.2.2018 usnesením č. 235/24/2018. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 1.3.2018, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení až dosud. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách v termínu od 25.5.2018 do 26.6.2018. Závěrečný účet obce Doupovské Hradiště za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2018 usnesením č. 268/28/2018. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27.6.2018, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je</p>

	<p>závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrku obce za rok 2017 schválilo zastupitelstvo obce dne 25.6.2018 usnesením č. 269/28/2018.</p>
Bankovní výpis	<p>Syntetický účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce obsahuje peněžní prostředky rozpočtového hospodářství. Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 30.9.2018 ve výši 29.731.834,86 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a u České národní banky ke dni 30.9.2018. Zůstatek peněžních prostředků na syntetickém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví obce k 31.12.2018 ve výši 34.452.717,29 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. a u České národní banky ke dni 31.12.2018.</p>
Evidence pohledávek	<p>Pohledávky z místních poplatků jsou evidovány v programu Munis, vymáhají se osobním či telefonickým upozorněním, poté vystavením platebního výměru. K 31.12.2018 byly evidovány nedoplatky z místního poplatku za svoz komunálního odpadu v celkové výši 750,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p>
Faktura	<p>Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc září 2018 od č. 2018000221 do č. 2018000241 a za měsíc prosinec 2018 od č. 2018000311 do č. 2018000335.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 provedena na základě plánu inventur na rok 2018 ze dne 21.11.2018, účinného v době od 19.12.2018 do 28.2.2019 a Směrnice o inventarizaci č. 1/2016 - Plán inventur vydané starostkou obce účinné od 15.12.2016. Jmenována byla jedna hlavní tříčlenná inventarizační komise a jedna dílčí tříčlenná inventarizační komise, provedení inventur stanoveno v termínu od 19.12.2018 do 28.2.2019. Inventarizační zpráva ze dne 6.2.2019. Kontrola inventarizace účtů 022, 082, 028, 088, 231, 261, 311, 321, 331, 336, 342, 345, 374, 403, 432, 441, 469. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.</p>
Knihy došlých faktur	<p>V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 30.9.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 241 dodavatelských faktur. K 30.9.2018 bylo evidováno 8 neuhrazených faktur ve splatnosti v celkové finanční výši 258.346,- Kč. V knize došlých plateb bylo k 30.9.2018 dále evidováno 8 neuhrazených plateb v celkové finanční výši 26.359,20 Kč. Suma výše popsaných částek souhlasila s vykázaným stavem na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu. V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 343 dodavatelských faktur. K 31.12.2018 bylo evidováno 17 neuhrazených faktur ve splatnosti</p>

	<p>v celkové finanční výši 112.769,75 Kč, která souhlasila s vykázaným stavem na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 30.9.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 12 odběratelských faktur. K 30.9.2018 byla evidována 1 neuhrazená faktura ve splatnosti ve finanční výši 325,88 Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ve výkazu rozvahy obce ke stejnému datu.</p> <p>V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 22 odběratelských faktur. K 31.12.2018 bylo evidováno 7 neuhrazených faktur ve splatnosti ve finanční výši 103.919,64 Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ve výkazu rozvahy obce.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, provedeno zastupitelstvem obce dne 19.12.2017 usnesením č. 224/21/2017 s účinností vyplácení od 1.1.2018.</p> <p>Ke kontrole předloženy mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru a předsedy finančního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc květen, srpen a září 2018.</p> <p>Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, schválena na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 31.10.2018 usnesením č. 13/1/2018 s účinností vyplácení od 1.11.2018 (platné pro odměny vyplácené do 31.12.2018) a dne 19.12.2019 usnesením č. 32/3/2018 s účinností vyplácení od 1.1.2019.</p> <p>Ke kontrole předloženy mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru a předsedy finančního výboru a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíc prosinec 2018.</p>
Pokladní doklad	<p>V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 30.9.2018 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 552 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc září 2018 od č. P18000532 do č. V18000552.</p> <p>V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 31.12.2018 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 706 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2018 od č. P18000650 do č. V18000701.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc září 2018. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 29.341,- Kč souhlasil k 30.9.2018 se stavem na syntetickém účtu 261 – Pokladna a stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu.</p> <p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc prosinec 2018. Nulový zůstatek finančních prostředků</p>

	<p>pokladní knihy k 31.12.2018 souhlasil se stavem na syntetickém účtu 261 – Pokladna a stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu.</p> <p>Denní pokladní limit ve výši 100.000,- Kč, schválený zastupitelstvem obce dne 22.5.2017 usnesením č. 159/15/2017, nebyl za kontrolované měsíce překročen.</p>
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená účetní jednotkou k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Výkaz rozvahy obce sestavený účetní jednotkou k 30.9.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc září 2018 od dokladu č. 110155 do dokladu č. 110162 v návaznosti na bankovní výpisy vedené u Československé obchodní banky, a.s. Účetní doklady se vztahovaly ke mzdám, fakturám, nájům, zálohovým platbám, místním poplatkům, daňovým příjmům atd.
Účtový rozvrh	Předložen sestavený účtový rozvrh účetní jednotky platný pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.9.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy celkem po konsolidaci ve výši 21.292.735,91 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 88,93 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů celkem po konsolidaci ve výši 13.881.393,67 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 44,86 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.9.2018 byl přebytek ve finanční výši 7.411.342,24 Kč.</p> <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy celkem po konsolidaci ve výši 29.390.615,55 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 120,80 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů celkem po konsolidaci ve výši 17.258.390,88 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 55,09 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2018 byl přebytek ve finanční výši 12.132.224,67 Kč.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.9.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 11.715.861,15 Kč, který souhlasil se stavem na syntetickém účtu – Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.</p> <p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 18.010.774,39 Kč, který souhlasil se stavem na syntetickém účtu – Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.</p>
Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole byla předložena darovací smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzavřená dne 26.6.2018 mezi obcí (jako obdarovaným) a společností AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., se sídlem Pražská 1321/38a, 102 00 Praha 10, IČ 49356089 (jako dárce), která se týkala přijetí finančního daru ve výši 30.000,- Kč k účelovému použití na akci "Anenská pouť 2018".
Dohody o pracovní	V kontrolovaném období nebyla obcí uzavřena dohoda o pracovní

činnosti	činnosti.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období obec uzavřela celkem 29 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o: úklid a úpravu veřejného prostranství obce Doupovské Hradiště a jeho místních částí; kulturní, hudební a pěvecké vystoupení „Cimbálová muzika Banda“ na akci Anenská pouť konaném dne 21.7.2018 v obci Doupovské Hradiště; opravu střechy a teras, odvodnění zdiva na nemovitostech v majetku obce Doupovské Hradiště v jeho místních částech; vložení volebních lístků do obálek a roznos obálek voličům na volby do zastupitelstev obce konaných dne 5.10.2018 a 6.10.2018. U těchto kontrolovaných dohod o provedení práce byl stanovený rozsah prací do 300 hodin za rok.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec v kontrolovaném období neposkytla žádnou dotaci na základě veřejnoprávní smlouvy.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Za kontrolované období obec obdržela:</p> <ul style="list-style-type: none"> - neinvestiční dotaci od Ministerstva financí ČR poskytnutou prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu č.j. 105/FI/18 ze dne 5.1.2018, určenou na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb prezidenta České republiky ve výši 27.537,- Kč. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 9.3.2018, dotace čerpána ve výši 18.245,25 Kč. Nevyčerpaná dotace ve výši 9.291,75 Kč byla vrácena poskytovateli na bankovní účet dne 12.3.2018, - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK02250/2018 uzavřené dne 30.7.2018, určenou na realizaci projektu Svatobor - kostel Nanebevzetí Panny Marie - přípravné a projekční práce pro obnovu kostela ve výši 400.000,- Kč. Lhůta pro vyúčtování dotace stanovena poskytovatelem v termínu nejpozději do 15.1.2019. Vyúčtování dotace bylo předloženo poskytovateli dne 14.1.2019, skutečné celkové výdaje na projekt činily 571.120,- Kč, z toho skutečně využitá částka z poskytnuté dotace ve výši 400.000,- Kč.
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o pachtu pozemku, uzavřená dne 2.1.2018 mezi obcí Doupovské Hradiště (propachtovatel) a Vojenskými lesy a statky ČR, s.p. se sídlem 160 00 Praha 6, Pod Juliskou 1621/5, Dejvice, IČO 00000205 (pachtýř). Předmětem pachtu je pozemek p.č. 424 o výměře 32500 m², p.č. 421 o výměře 18200 m², p.č. 364 o výměře 169300 m² a p.č. 358 o výměře 25000 m², vše v k.ú. Doupovské Hradiště za účelem zemědělské činnosti. Smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.1.2018 do 31.3.2022, roční pachtovné stanoveno ve výši 85.750,- Kč. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 2.11.2017 do 20.11.2017, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 27.11.2017 usnesením č. 213/21/2017, - o pachtu pozemku, uzavřená dne 24.5.2018 mezi obcí Doupovské Hradiště (propachtovatel) a fyzickou osobou bytem Lučiny, Doupovské Hradiště (pachtýř). Předmětem pachtu je pozemek p.č.

	<p>283/1 o výměře 2709 m² v k.ú. Doupovské Hradiště za účelem zahrádkářské činnosti a drobné zemědělské výroby. Smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.6.2018 do 31.12.2018, roční pachtovné stanoveno ve výši 1.354,50 Kč. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 16.2.2018 do 4.3.2018, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 16.4.2018 usnesením č. 245/26/2018.</p>
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>Kupní smlouva: - uzavřená dne 10.5.2018 mezi obcí a fyzickou osobou o prodeji pozemku p.č. 68 o výměře 40 m², p.č. 70 o výměře 26 m², p.č. 71 o výměře 17 m², vše v k.ú. Doupovské Hradiště. Smluvní cena ve výši 1.660,- Kč bude dle smlouvy hrazena dvěma splátkami a to první splátkou ve výši 332,- Kč do 30 dnů ode dne podpisu smlouvy (úhrada provedena dne 14.5.2018 v hotovosti do pokladny obecního úřadu, příjmový pokladní doklad č. P18000273) a druhou splátkou ve výši 1.328,- Kč do 5 let ode dne uzavření smlouvy. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16.4.2018 usnesením č. 244/26/2018, záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 12.03.2018 do 28.3.2018.</p>
<p>Smlouvy o věcných břemenech</p>	<p>Za kontrolované období nebyla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>Obec nemá zpracovanou směrnici na zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. V kontrolovaném období obec realizovala: - veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Zhotovení vodovodní a kanalizační přípojky k pozemkům p.č. 2/3 a 2/4 v k.ú. Doupovské Hradiště, místní části Dolní Lomnice". Dne 30.5.2018 zadavatel zveřejnil výzvu k podání nabídek na fyzické i elektronické úřední desce obecního úřadu. Do výběrového řízení se přihlásily 3 dodavatelské firmy, jejichž nabídky posoudila dne 21.6.2018 tříčlenná hodnotící komise, jmenovaná starostkou obce. Základním hodnotícím kritériem pro výběr dodavatele byla stanovena nejnižší nabídková cena. Zastupitelstvo obce dne 25.6.2018 usnesením č. 272/28/2018 schválilo na základě výběru hodnotící komise vítěznou firmu Štefan Avuk, se sídlem 360 17 Karlovy Vary, Hlávkova 818/5, IČO 44661240. Smlouva o dílo č. 09/2018 byla uzavřena dne 27.9.2018 s výše uvedeným vítězem soutěže. Cena za provedení díla dohodnuta ve výši 482.700,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo č. 09/2018 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8.10.2018. Dne 19.12.2018 zastupitelstvo obce schválilo usnesením č. 35/3/2018 dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 09/2018, kterým se posunula doba plnění. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 09/2018 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 21.12.2018.</p>
<p>Vnitřní předpis a směrnice</p>	<p>V průběhu kontrolovaného období byla obcí vydána nová interní směrnice č. 11 - Pravidla pro poskytování příspěvků z prostředků obce Doupovské Hradiště občanům Doupovského Hradiště s účinností od 1.9.2018.</p>

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 29.1.2018, 26.2.2018, 29.3.2018, 16.4.2018, 21.5.2018, 30.7.2018, 27.8.2018 a 17.9.2018.</p> <p>Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo oznámením o provedení rozpočtových opatření, plánem činnosti finančního a kontrolního výboru na rok 2018, střednědobým výhledem rozpočtu na období let 2019 až 2021, převodem majetku, projednáním žádostí o pacht pozemků – zahrádky, rozpočtovým provizoriem, uzavřením dohody o provedení práce se členem zastupitelstva obce, výběrem firmy na úpravu veřejného prostranství u bytového domu čp. 2 a čp. 3 v Lučinách, závěrečným účtem obce a účetní závěrkou obce za rok 2017, výběrem firmy na zřízení herních prvků na dětská hřiště v Doupovském Hradišti a na zřízení vodovodní a kanalizační přípojky k pozemku p.č. 2/3 a 2/4, vnitřní směrnici č. 11 - Pravidla pro poskytování příspěvků z prostředků obce Doupovské Hradiště občanům Doupovského Hradiště, projektem na záchranu kostela Nanebevzetí Panny Marie ve Svatoboru a dalším.</p> <p>Zastupitelstvo obce pracovalo v počtu sedmi členů.</p> <p>Dne 31.10.2018 se konalo ustavující zasedání zastupitelstva obce. Na ustavujícím zasedání byla provedena volba starostky, volba místostarosty obce, funkce starostky obce byla určena jako uvolněná, proběhla volba předsedů a členů kontrolního a finančního výboru, schválila se výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce, byly předány informace o rozpočtových opatřeních provedených starostkou obce a další.</p> <p>Dále se zastupitelstvo obce sešlo dne 21.11.2018 a 19.12.2018.</p> <p>Na těchto zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo rozpočtovými změnami, převodem majetku, schválením kompetence pro starostku obce k provádění rozpočtových opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem, jmenováním inventarizační komise pro provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2018, schválením rozpočtu obce na rok 2019, schválením výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce s účinností vyplácení od 1.1.2019, schválením nákupu služebního automobilu a dalším.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	V kontrolovaném období obec netvořila peněžní fondy.
Činnost finančního a kontrolního výboru	<p>Činnost finančního výboru doložena zápisem z provedené kontroly ze dne 2.3.2018 a 10.7.2018.</p> <p>Činnost kontrolního výboru doložena zápisem z provedené kontroly ze dne 19.3.2018, 28.6.2018 a 18.9.2018.</p> <p>Oba výbory jsou tříčlenné.</p>

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

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o 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,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Doupovské Hradiště za rok 2018:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Doupovské Hradiště za rok 2018:

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

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

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

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Na základě účetních a finančních výkazů obce Doupovské Hradiště k 31.12.2018, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 6.2.2019, bylo zjištěno, že:

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

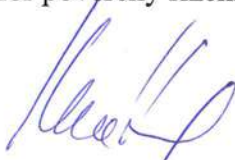
Doupovské Hradiště dne 6.2.2019

Za Krajský úřad Karlovarského kraje



Ing. Marcela Frischová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(1) odbor finanční



Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor



Naděžda Klíčová
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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy 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 se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích 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 nezavazuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

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

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



Jarmila Bošková, starostka obce

Dne: 6.2.2019

Rozdělovník:

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

Poučení:

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

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

11.11.11

KRAJSKÝ ÚRAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(1) odbor finanční
Spilová