



ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE ŠEMNICE ZA ROK 2019

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019 (v Kč)

PŘÍJMY

Text	Třída	Schválený rozpočet 2019 (v Kč)	Upravený rozpočet 2019 (v Kč)	Skutečnost 2019 (v Kč)
Daňové příjmy	1	11.207.000,-	11.223.984,22	10.219.200,39
Nedaňové příjmy	2	886.000,-	1.194.851,36	984.705,98
Kapitálové příjmy	3	300.000,-	300.000,-	155.095,-
Přijaté transfery	4	145.400,-	797.166,-	797.166,-
PŘÍJMY CELKEM		12.538.400,-	13.516.001,58	12.156.167,37

VÝDAJE

Text	Třída	Schválený rozpočet 2019 (v Kč)	Upravený rozpočet 2019 (v Kč)	Skutečnost 2019 (v Kč)
Běžné výdaje	5	12.004.800,-	12.982.401,58	10.482.856,18
Kapitálové výdaje	6	200.000,-	200.000,-	0
VÝDAJE CELKEM		12.204.800,-	13.182.401,58	10.482.856,18



FINANCOVÁNÍ

Text	Třída	Schválený rozpočet 2019 (v Kč)	Upravený rozpočet 2019 (v Kč)	Skutečnost 2019 (v Kč)
Uhrazené splátky dlouhodob.přij. půjč.prostředků	8	333.600,-	333.600,-	333.600,-

2) Hospodaření příspěvkové organizace MŠ Šemnice

Výroční zpráva a účetní uzávěrka MŠ Šemnice za rok 2019 byly schváleny Zastupitelstvem obce Šemnice dne 28.5.2020 usnesením č. 4.

Hospodářský výsledek organizace k 31.12.2019 = zisk, který činil 25.159,80 Kč, byl převeden do rezervního fondu MŠ.

3) Přehled vztahů k jiným rozpočtům

I.

Pol.4111 - Neinv.př. transf.ze všeob.pokl.sp.SR /výkon státní správy/	přijato: 29.454,- Kč čerpáno: 29.454,- Kč vráceno:
--	--

Pol.4112 - Neinv.př. transf.ze SR.v rámci souh.dot.vztahů /výkon státní správy/	přijato: 145.400,-Kč čerpáno: 145.400,-Kč
--	--



Pol.4116 – Ost.NI př.transf.ze SR /průtoková dotace pro MŠ/	přijato:	393.538,- Kč
	převedeno:	393.538,- Kč
 /fin.příspěvek na les/	přijato:	28.270,- Kč
	čerpáno:	28.270,- Kč
 Pol.4122 – NI.př.transf. od krajů /oprava cesty/	přijato:	228.774,- Kč
	čerpáno:	228.774,- Kč

II .

§ 3111 pol. 5331 - neinv.přísp.zřízeným PO – MŠ Šemnice	vydáno:	600.000,- Kč
§ 5512 pol. 5321 - neinvestiční transf.obcím – Obec Kyselka (přísp.hasiči)	vydáno:	50.000,- Kč
§ 3319 pol. 5321 - neinvestiční transf.obcím – Obec Kyselka (přísp.kino)	vydáno:	5.000,- Kč
§ 6171 pol. 5329 – ost.neinv.transf.nezisk.a podobn.organ. - MAS	vydáno:	4.711,- Kč
§ 6171 pol. 5329 - ost.neinv.transf.veř.rozp.místní úrov.- SKHZ	vydáno:	6.900,- Kč

4) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šemnice za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.11.2019 (dílčí přezkoumání)
- 06.05.2020 (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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 20.06.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního dílčího přezkoumání : Obecní úřad Šemnice, Dubina 25, 362 72 Kyselka.

Místo uskutečněního konečného přezkoumání: Krajský úřad Karlovarského kraje, Závodní 353/88, 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 ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2019/157/P dne 19.06.2019, včetně dodatku č. 1 ze dne 30.4.2020 a dodatku č. 2 ze dne 05.05.2020.

Závěr:

I. Při přezkoumání hospodaření obce Šemnice za rok 2019:

- 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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

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

§ 219 odst. 1 – Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

- Obec Šemnice neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou dne 05.08.2019 se zhotovitelem KORP obchodně výrobní služby spol. s r.o., na veřejnou zakázku „Oprava místních komunikací Šemnice 2019“, do 15 dnů od jejího uzavření.



§ 219 odst. 3 – Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

- Obec neuveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy o dílo ze dne 5.8.2019 k veřejné zakázce malého rozsahu „Oprava místních komunikací Šemnice 2019“ do 3 měsíců od splnění smlouvy.

- byl zjištěn nedostatek /§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c5 - neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky.

**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 Šemnice 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	2,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,13 %
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 Šemnice k 31.12.2019, které byly předloženy Přezkoumávajícímu orgánu dne 06.05.2020 bylo zjištěno:

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

Plné znění Zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Šemnice za rok 2019 a údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby budou zveřejněny na úřední desce (Výkaz Fin 2-12M, Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Příloha) – za OÚ Šemnice i MŠ Šemnice.

Vše k nahlédnutí v úřední dny na obecním úřadě Šemnice.

Šemnice dne 30.06.2020

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Předkládá: Vladislav Tůma, starosta obce

Č.j.: KK/2290/FI/19-8

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 Šemnice

IČO: 00255033

za rok 2019

OBECNÍ ÚŘAD ŠEMNICE		Cis. dopor.
DOŠLO - 1 -06- 2020		Zpracoval
199/2020	Příl.	Vzrak 10

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.11.2019 (dílčí přezkoumání)
- 6.5.2020 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 18.06.2019 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 20.06.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečnění dílčího přezkoumání: Obecní úřad Šemnice

Dubina 25

362 72 Dubina

Místo uskutečnění konečného přezkoumání: Krajský úřad Karlovarského kraje

Závodní 353/88

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 **2019/157/P** dne 19.6.2019 vč. dodatku č. 1 ze dne 30.4.2020 a dodatku č. 2 ze dne 5.5.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

Zástupci územního celku:

- Vladislav Tůma - starosta obce
- Zuzana Musilová - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Mgr. Jitka Brodská
- kontrolor:
Bc. Lenka Najvarová

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naděžda Klíčová
- kontrolor:
Bc. Lenka Najvarová
Ing. Drahoslava Ježková

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 Karlovarského kraje e-mailem, včetně konzultace potřebné k dokončení této zprávy dne 26.05.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce

	obecního úřadu v termínu od 25.2.2019 do 29.3.2019 a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 25.2.2019 do 31.3.2020. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 5.12.2018 usnesením č. 2. Schválená pravidla rozpočtového provizoria zveřejněna na internetových stránkách obce v termínu od 18.12.2018 do 29.3.2019. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou pravidla rozpočtového provizoria zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno 15 rozpočtových opatření: - č. 1/2019 schválené starostou obce dne 31.3.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 19.6.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 26.4.2019, - č. 2/2019 schválené starostou obce dne 30.4.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 19.6.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 3.5.2019, - č. 3/2019 schválené starostou obce dne 9.5.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 19.6.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 13.5.2019, - č. 4/2019 schválené starostou obce dne 31.5.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 19.6.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 4.6.2019, - č. 5/2019 schválené starostou obce dne 19.6.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 19.6.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 19.6.2019, - č. 6/2019 schválené starostou obce dne 28.6.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 17.9.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 3.7.2019, - č. 7/2019 schválené starostou obce dne 3.7.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 17.9.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 15.7.2019, - č. 8/2019 schválené starostou obce dne 31.7.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 17.9.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 5.8.2019, - č. 9/2019 schválené starostou obce dne 30.8.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 17.9.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 5.9.2019, - č. 10/2019 schválené starostou obce dne 30.9.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 23.10.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 7.10.2019, - č. 11/2019 schválené starostou obce dne 31.10.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 20.11.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 5.11.2019, - č. 12/2019 schválené starostou obce dne 12.11.2019,

	zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 18.12.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 18.11.2019, - č. 13/2019 schválené starostou obce dne 20.11.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 18.12.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 25.11.2019, - č. 14/2019 schválené starostou obce dne 29.11.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 18.12.2019, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 5.12.2019, - č. 15/2019 schválené starostou obce dne 31.12.2019, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 5.2.2020, na internetových stránkách obce zveřejněno dne 7.1.2020. Kompetence starosty k provádění rozpočtových opatření byla schválena zastupitelstvem obce dne 30.10.2018 usnesením č. 1. 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 20.3.2019 usnesením č. 4 přebytkový rozpočet obce, příjmy ve výši 12.538.400,- Kč a výdaje ve výši 12.204.800,- Kč. Přebytek ve výši 333.600,- Kč bude využit na splátku dlouhodobého úvěru. Závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny u rozpočtových výdajů rozpočtové paragrafy, u rozpočtových příjmů rozpočtové paragrafy, vyjma daňových příjmů, které byly schváleny ve rozpočtové třídě 1, a vyjma příjmu z neinvestičního transferu ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, který byl schválen ve rozpočtové třídě 4. Schválený rozpočet obce na rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 29.3.2019 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Finanční vztah zřízené příspěvkové organizace obce Mateřská škola Šemnice k rozpočtu obce byl stanoven zastupitelstvem obce dne 20.3.2019 usnesením č. 4 v rámci schválení rozpočtu obce na rok 2019, a to formou neinvestičního příspěvku na činnost ve výši 600.000,- Kč (50.000,- Kč/měsíčně). Závazné ukazatele nebyly stanoveny. Zastupitelstvo obce schválilo dne 20.3.2019 výsledek hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Šemnice za rok 2018 ve výši 0,- Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	Rozpočtový výhled na období let 2015 až 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 30.3.2015 usnesením č. 4 obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, zejména o dlouhodobých závazcích a pohledávkách. Rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 2.4.2015. Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2024 schválen

	(v totožném znění jako zveřejněný návrh střednědobého výhledu rozpočtu) zastupitelstvem obce dne 20.3.2019 usnesením č. 4. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a o finančních zdrojích. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2020 až 2024 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 25.2.2019 dosud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu a jeho návrh zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce Šemnice za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách obce v termínu od 31.5.2019 do 30.6.2019. Závěrečný účet obce Šemnice za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2019 usnesením č. 5. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradami, na základě nichž přijalo zastupitelstvo obce opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků. Závěrečný účet obce Šemnice za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce je zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 26.6.2019. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka obce i zřízené příspěvkové organizace za rok 2018 byla schválena zastupitelstvem obce dne 19.6.2019 usnesením č. 5.
Bankovní výpis	Zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků: - k 30.9.2019 ve výši 1.671.008,56 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (1.103.718,23 Kč), Československé obchodní banky, a.s. (371.045,65 Kč) a České národní banky (196.244,68 Kč) ke stejnému datu, - k 31.12.2019 ve výši 2.126.769,27 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (1.577.471,47 Kč), Československé obchodní banky, a.s. (282.613,12 Kč) a České národní banky (266.684,68 Kč) ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry: - k 30.9.2019 v objemu 694.132,- Kč odpovídal evidenčnímu stavu finančních prostředků dle výpisu z úvěrového účtu vedeného

	u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu, - k 31.12.2019 v objemu 610.732,- Kč odpovídal evidenčnímu stavu finančních prostředků dle výpisu z úvěrového účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s., ke stejnému datu.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků za psy a komunální odpad je vedena ručně. O předpisech místních poplatků obec účtuje na rozvahovém účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti. K 31.12.2019 obec evidovala pohledávky na místních poplatcích: - za odvoz komunálního odpadu (rodinné domy) v celkové výši 10.025,- Kč, - za odvoz komunálního odpadu (rekreační chaty) v celkové výši 5.600,- Kč, - ze psů ve výši 350,- Kč. Na nezaplacené pohledávky po splatnosti obec vystavuje dvakrát písemné upomínky na nedoplatek místního poplatku.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v programu Munis.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíce srpen a září 2019 od č. 20190207 do č. 20190217, č. 20190219 a od č. 20190221 do č. 20190235, včetně jejich zaúčtování. Při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 nebyly faktury předmětem kontroly.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 14.11.2019, platného od 10.12.2019 do 14.2.2020, a Směrnice o inventarizaci č. 1/2019 pro provedení inventarizace schválenou zastupitelstvem obce dne 20.11.2019 usnesením č. 3 a platnou od 10.12.2019. Jmenována byla hlavní tříčlenná inventarizační komise a dvě dílčí dvoučlenné inventarizační komise, jejichž členové byli proškoleni dne 9.12.2019. Provedení inventur stanoveno v termínu od 10.12.2019 do 14.2.2020. Inventarizační zpráva ze dne 23.1.2020. Výběrovým způsobem provedena kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 231, 261, 311, 315, 321, 403 a 451. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 30.9.2019 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 252 dodavatelských faktur. Kontrola stavu rozvahového účtu 321 – Dodavatelé bude předmětem konečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 dle inventurního soupisu. V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 376 dodavatelských faktur. K datu 31.12.2019 bylo evidováno 16 neuhrazených faktur ve splatnosti ve výši 153.389,70 Kč a 3 neuhrazené faktury po splatnosti ve výši 11.119,90, tj. celkem 19 neuhrazených faktur v celkové výši 164.509,60 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 30.9.2019 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 8 odběratelských faktur. Ke dni 30.9.2019 byla evidována 1 neuhrazená faktura po lhůtě splatnosti

	v celkové výši 10.994,- Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu. V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 10 odběratelských faktur, které byly k 31.12.2019 všechny uhrazeny. Obec vede druhou číselnou řadu pro vydané faktury za vodné a stočné. V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 30.9.2019 bylo vystaveno celkem 102 faktur za vodné a stočné, k 30.9.2019 bylo evidováno 12 neuhrazených faktur po lhůtě splatnosti v celkové výši 37.558,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu. V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo vystaveno celkem 102 faktur za vodné a stočné, k 31.12.2019 byly evidovány 4 neuhrazené faktury po lhůtě splatnosti v celkové výši 10.307,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu. Stav rozvahového účtu 311 – Odběratelé byl k 31.12.2019 v celkové finanční výši 36.635,- Kč, z toho část ve výši 36.110,- Kč činily pohledávky za vodné, stočné a část ve výši 525,- Kč činila pohledávka za nájemné z pozemku.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce stanoveny zastupitelstvem obce dne 30.10.2018 usnesením č. 1 s účinností od 1.11.2018 a dále dne 16.1.2019 usnesením č. 3 s účinností od 1.2.2019. Zkontrolovány byly výplatní listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a všech neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíce srpen 2019 a září 2019. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla stanovena zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 usnesením č. 5 s účinností od 1.1.2020.
Pokladní doklad	V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 30.9.2019 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 600 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc září 2019 od č. P19000570 do č. V19000600, včetně jejich zaúčtování. V kontrolovaném období od 1.1.2019 do 31.12.2019 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 740 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Při konečném přezkoumání hospodaření obce nebyly pokladní doklady včetně jejich zaúčtování předmětem kontroly.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena elektronická pokladní kniha účetní jednotky za měsíc září 2019 a prosinec 2019. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 17.392,- Kč souhlasil k 30.9.2019 se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna a se stavem rozpočtové položky 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Nulový zůstatek peněžních prostředků vykázaný v pokladní knize

	k 31.12.2019 souhlasil s nulovým stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna a nulovým stavem rozpočtové položky 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. Denní pokladní limit ve výši 100.000,- Kč schválilo zastupitelstvo obce dne 30.10.2018 a nebyl v kontrolovaných měsících překročen.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky sestavený k 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu: - k 30.9.2019, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 8.895.857,13 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 68,32 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 7.761.706,65 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 61,18 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.9.2019 byl přebytek ve finanční výši 1.134.150,48 Kč, - k 31.12.2019, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 12.156.167,37 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 89,94 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 10.482.856,18 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 79,52 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2019 byl přebytek ve finanční výši 1.673.311,19 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky sestaveného: - k 30.9.2019 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 1.851.548,20 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu, - k 31.12.2019 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 1.432.843,11 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy příspěvkové organizace Mateřská škola Šemnice sestavený k 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Šemnice sestavený: - k 30.9.2019. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace z hlavní činnosti byl zisk ve výši 576.117,90 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu, - k 31.12.2019. Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace z hlavní činnosti byl zisk ve výši 25.159,80 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Obec nepředložila ke kontrole darovací smlouvu uzavřenou v kontrolovaném období.

Dohody o pracovní činnosti	Obec nepředložila dohodu o pracovní činnosti uzavřenou v kontrolovaném období roku 2019.
Dohody o provedení práce	Obcí bylo předloženo 112 dohod o provedení práce uzavřených v kontrolovaném období od 1.1.2019 do 30.09.2019. Ke kontrole vybrána dohoda o provedení práce uzavřená dne 2.9.2019 na úklid veřejných prostor - sběr odpadků, úklid listí a dne 2.9.2019 na dovoz a donášku obědů pro občany obce. U kontrolovaných dohod byl rozsah práce stanoven do 300 hodin za kalendářní rok. Při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 nebyly dohody o provedení práce předmětem kontroly.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období obdržela obec mj.: - 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 10.6.2019, celkové výdaje činily 29.454,- Kč. Rozdíl ve výši 454,- Kč byl připsán na účet obce vedený u České národní banky dne 14.6.2019, účetní doklad č. 120013, výpis č. 13, - účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, odboru dopravy a silničního hospodářství, ve výši 228.774,- Kč poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 01621/2019 uzavřené dne 3.7.2019 na realizaci akce "Oprava místních komunikací na p.p.č. 1243, v k.ú. Šemnice". Termín pro předložení závěrečného finančního vypořádání dotace stanoven do 31.1.2020, resp. do dne ukončení smlouvy. Závěrečného finančního vypořádání poskytnuté dotace bylo dne 29.1.2020 předloženo Karlovarskému kraji s celkovými náklady ve výši 667.174,64 Kč, dotace čerpána v plné výši. Podíl dotace na celkových nákladech činil 34,19 %.
Smlouvy nájemní	Obec nepředložila ke kontrole nájemní smlouvu uzavřenou v kontrolovaném období.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva uzavřená dne 30.9.2019 mezi obcí (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 590/25 o výměře 433 m ² v k.ú. Šemnice. Smluvní cena ve výši 64.950,- Kč byla uhrazena dne 8.8.2019 na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s., účetní doklad č. 270134, výpis č. 8. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 20.3.2019 usnesením č. 4, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 15.2.2019 do 29.3.2019.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec nepředložila ke kontrole smlouvu o zřízení věcného břemene uzavřenou v kontrolovaném období.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec nemá vnitřní předpis upravující postup při výběru zhotovitele veřejných zakázek malého rozsahu. V kontrolovaném období obec realizovala veřejnou zakázku malého rozsahu na akci „Oprava místních komunikací Šemnice 2019“. Předložena Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 10.6.2018. Telefonicky byly starostou obce osloveni tři potenciální zhotovitelé, kterým byla následně osobně předána

	pisemná Výzva k podání nabídky (dvěma zhotovitelům dne 12.6.2019 a jednomu dne 14.6.2019). Rozhodujícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena. Na základě nabídek podaných oslovenými zhotoviteli byla tříčlennou komisí (starosta, místostarosta a člen zastupitelstva obce) vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou, a to KORP obchodně výrobní služby spol. s r.o., se sídlem Chodovská 395/8, 360 06 Karlovy Vary, IČO 03273164, se kterou obec dne 5.8.2019 uzavřela smlouvu o dílo. Cena díla byla sjednána ve výši 551.384,- Kč bez DPH (667.174,64 Kč včetně DPH), termín zahájení plnění stanoven na 1.9.2019 a termín pro předání a převzetí dokončeného díla stanoven na 15.9.2019. Předložen Reklamační protokol ze dne 16.10.2019, ve kterém byla stanovena lhůta pro odstranění závad a nedodělků do 30.11.2019. Dále byla předložena zálohová faktura dodavatele č. 8201902 vystavená dne 7.8.2019 na částku ve výši 325.000,- Kč uhrazená dne 9.8.2019 z účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s., výpis č. 8, a faktura č. 201900096 vystavená dne 14.8.2019 na částku ve výši 342.174,64 Kč uhrazená dne 5.9.2019, výpis č. 9. Uhrazená cena díla činila celkem 551.384,- Kč bez DPH (667.174,64 Kč včetně DPH), smluvní cena byla dodržena. Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 7.11.2019, tj. v rozporu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, neboť nebyla uveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření. Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy nebyla v souladu s ustanovením § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, uveřejněna na profilu zadavatele.
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 26.6.2019, tj. v zákonem stanovené lhůtě do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 zastupitelstvem obce.
Vnitřní předpis a směrnice	V kontrolovaném období schválilo zastupitelstvo obce dne 20.11.2019 usnesením č. 3 vnitřní Směrnici k provedení inventarizace č. 1/2019, s účinností od 10.12.2019.
Výsledky kontrol zřízených organizací	V kontrolovaném období nebyla obcí provedena veřejnosprávní kontrola u příspěvkové organizace obce Mateřská škola Šemnice.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 16.1.2019, 20.3.2019, 19.6.2019, 17.9.2019, 23.10.2019, 20.11.2019 a 18.12.2019. Zastupitelstvo obce se na svých zasedáních zabývalo mimo jiné odměňováním zastupitelů od 1.2.2019, rozpočtem obce na rok 2019, střednědobým výhledem rozpočtu na období let 2020-2024, majetkovými záležitostmi, účetní závěrkou obce a zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Šemnice za rok 2018, závěrečným účtem obce za rok 2018, rozpočtovými opatřeními, zřízením věcného břemene, podáním žádostí o dotace, zvolením nových členů finančního a kontrolního výboru, veřejnou vyhláškou

	o veřejných komunikací v k.ú. Pulovice, dopravním značením a zařízením ve finanční výši 126.919,- Kč bez DPH firmou FLEX, rámcovou smlouvou se statkem Bor Zeos s.r.o. na zimní údržbu 2019/2020, plánem inventur a směrnicí na provedení inventarizace roku 2019, tvorbou a žádostí o vyhotovení územního plánu obce a určení zhotovitele Ing. Arch. Miroslava Míky, rozpočtovým provizoriem na rok 2020, odměnami neuvolněných členů zastupitelstva od 1.1.2020, odsouhlasením pracovněprávního vztahu pro člena zastupitelstva obce. Zastupitelstvo obce je sedmičlenné.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Lhůta pro písemnou zprávu o plnění přijatých opatření stanovena obcí do 30.6.2020.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	V kontrolovaném období obec nezřídila ani netvořila peněžní fondy.
Činnost finančního a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru byla doložena zápisem z jednání výboru dne 4.11.2019. Činnost kontrolního výboru byla doložena zápisem z jednání výboru dne 21.10.2019. Od 17.9.2019 pracují oba výbory v počtu 3 členů.

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

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- 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 ručitého 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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- § 119 odst. 1 - Složení kontrolního výboru nebylo v souladu se zákonem. **(napraveno)**

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

- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. **(nenapraveno)**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

- Obec Šemnice neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou dne 5.8.2019 se zhotovitelem KORP obchodně výrobní služby spol. s r.o., na veřejnou zakázku „Oprava místních komunikací Šemnice 2019“, do 15 dnů od jejího uzavření.
- **Nenapraveno.**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Šemnice za rok 2019:

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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.

- Obec neuveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy o dílo ze dne 5.8.2019 k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava místních komunikací Šemnice 2019" do 3 měsíců od splnění smlouvy.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

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

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Šemnice za rok 2019 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 13.11.2019. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 13.11.2019 za období od 01.01.2019 do 30.09.2019, kdy kontrolori kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Mgr. Jitka Brodská, kontrolor Bc. Lenka Najvarová, deklarovali své kontrolní závěry dílčím zápisu vlastnoručními podpisy v souladu s § 10 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Šemnice za rok 2019, které se uskutečnilo dne 6.5.2020. Kontrolori kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová, kontrolor Bc. Lenka Najvarová, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy v souladu s § 10 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

Kontrolor Ing. Drahoslava Ježková zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mnichov za rok 2019 nepodepsal, neboť nebyl z organizačních důvodů na straně Krajského úřadu Karlovarského kraje přítomen při jejím předávání územnímu celku.

III. Informace územního celku o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání a jejich splnění v souladu s § 13 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Kontroly plnění opatření územním celkem a vztahujících se k zápisu z dílčího přezkoumání, v souladu s § 13 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Šemnice za rok 2019:

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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

- Obec Šemnice neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou dne 5.8.2019 se zhotovitelem KORP obchodně výrobní služby spol. s r.o., na veřejnou zakázku „Oprava místních komunikací Šemnice 2019“, do 15 dnů od jejího uzavření.

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

- Obec neuveřejnila na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy o dílo ze dne 5.8.2019 k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava místních komunikací Šemnice 2019" do 3 měsíců od splnění smlouvy.

byl zjištěn nedostatek (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

- c5** - neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

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 Šemnice 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	2,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,13 %
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 Šemnice k 31.12.2019, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 06.05.2020, bylo zjištěno, že:

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

Karlovy Vary dne 29.05.2020

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(3) odbor finanční


Naděžda Klíčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Bc. Lenka Najvarová
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 nezavazuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

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

OBEC ŠEMNICE
362 72 KYSELKA
IČO: 002 55 033

Dne: 1.6.2020

Vladislav Tůma, starosta obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Šemnice	Vladislav Tůma
2	1	Karlovarský kraj	Naděžda Klíčová

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.

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.