

Závěrečný účet Obce Královské Poříčí za rok 2022

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů dle § 17, předkládá Zastupitelstvo Obce Královské Poříčí k projednání závěrečný účet Obce Královské Poříčí za rok 2022.

Zůstatky finančních prostředků na účtech Obce Královské Poříčí:

Základní běžný účet k 31.12.2022, 231/00	=	7.298.899,88 Kč
Základní běžný účet – ČNB 231/10	=	3.077.060,29 Kč
Základní běžný účet – sociální fond 231/22	=	83.860,-- Kč
Celkem:		10.459.820,17 Kč

Rozpočet a rozpočtová opatření:

Rozpočet na rok 2022 byl schválen na zasedání Zastupitelstva obce dne 15.12.2021

Příjmy:	27.995.000,-- Kč
Výdaje:	35.855.000,-- Kč
Financování:	-7.860.000,-- Kč

V roce 2022 byla provedená rozpočtová opatření č. 1 – 14/2022 – řádně schválena OZ.

Konečný rozpočet po těchto rozpočtových změnách:

Příjmy:	50.478.180,-- Kč
Výdaje:	78.053.460,-- Kč
Financování:	- 27.575.280,-- Kč

Výsledek hospodaření:

	Rozpočet	Skutečnost
Příjmy po konsolidaci	36.448.180,--	41.083.396,73
Výdaje po konsolidaci	64.023.460,--	60.031.707,94
Financování	- 27.575.280,--	- 18.948.311,21

Celkové příjmy obce v roce 2022 po konsolidaci činily 41.083.396,73 Kč.

Třída 1 – Daňové příjmy	20.810.871,57
Třída 2 – Nedaňové příjmy	11.713.296,46
Třída 3 – Kapitálové	4.702.170,00
Třída 4 – Přijaté transfery	3.857.058,70
Konsolidace celkem	14.030.000,00 (tzv. převod peněz mezi účty).

Stálými příjmy obce jsou **daňové příjmy**. V roce 2022 byly ve výši 19.080.255,26 Kč (v roce 2021 byly 16.536.699,61 Kč, došlo ke zvýšení daňových příjmů o 2.543.555,65 Kč). V celkové výši daňových příjmů jsou zahrnuté i příjmy z dolové činnosti ve výši 1.049.656,31 Kč (došlo k poklesu příjmů o 44.508,41 Kč).

Největší položky **nedaňových příjmů**, které v roce 2022 dosáhly celkové částky 11.713.296,46 Kč byly: příjmy z pronájmu bytů ve výši 9.032.228,00 Kč (v téhle částce jsou zahrnuté i zálohy na teplo a vodu) a příjmy z provozu vodáckého tábořiště 202.089,-- Kč.

Kapitálové příjmy – v roce 2022 se prodali pozemky ve výši 52.170,00 Kč, ostatní majetek 4.702.170,00 Kč a obecní byt ve výši 700.000,00 Kč.

Celkové výdaje obce za rok 2022 po konsolidaci činily 60.031.707,94 Kč.

Třída 5 - Běžné výdaje	30.038.440,03
Třída 6 – Kapitálové výdaje	29.993.267,91
Konsolidace celkem	14.030.000,00

Největší položky **běžných výdajů** byly:

bytové hospodářství ve výši 7 995 426,63 Kč, správa obecního úřadu ve výši 5 681 455,44 Kč, oprava ulice Na Sídlišti ve výši 2 617 968,50 Kč, neinvestiční příspěvek Centrum tradičních řemesel Královské Poříčí o.p.s. ve výši 1 600 000,00 Kč, pojištění majetku a bankovní poplatky ve výši 336 096,80 Kč, příspěvek Mikroregion Sokolov-východ ve výši 42 000,-- Kč a příspěvek MAS Sokolovsko ve výši 15 000,-- Kč. Dále výdaje za odměny, včetně odvodů pro členy zastupitelstva obce, ve výši 1 266 070,-- Kč, příspěvek a ostatní výdaje na provoz Mateřské školy ve výši 871 187,62 Kč, příspěvek a ostatní výdaje na provoz Základní školy ve výši 1 079 404,36 Kč, výdaje na provoz knihovny ve výši 387 561,90 Kč, výdaje na údržbu sportovních hřišť ve výši 141 520,29 Kč, příspěvek fotbalistům činil 716 159,20 Kč, výdaje na provoz a údržbu nebytových prostor ve výši 1 203 100,93 Kč (z toho výdaje na teplo za tělocvičnu a jiné nebyt. prostory činily 126 858,37 Kč a výdaje za opravu střechy tělocvičny čp. 176 činily 601 080,81 Kč), výdaje na opravu opěrné zdi pod MŠ ve výši 302 085,47 Kč, výdaje na opravu opěrné zdi u čp. 132 ve výši 196 456,81 Kč, výdaje na vyklizení kůlen ve výši 298.146,42 Kč, výdaje na vzhled obce a veřejnou zeleň ve výši 317 503,44 Kč, výdaje na svoz komunálního odpadu ve výši 980 741,75 Kč, výdaje na provoz senior taxi ve výši 287 555,08 Kč, výdaje na provoz vodáckého tábořiště ve výši 61 265,47 Kč, výdaje na sbor dobrovolných hasičů ve výši 232 979,96 Kč, výdaje na věcné dary pro důchodce a jiné kulturní akce ve výši 113 100,-- Kč a výdaje na Poříčskou pouť a jiné kulturní akce ve výši 298 951,-- Kč.

Kapitálové výdaje:

Paragraf	Akce investiční - 6121	Výdaje v Kč
2212	Parkovací místa v ulici NA Sídlišti	7 110 364,62
2212	Ukazatel rychlostí	59 653,00
3113	ZŠ - investiční zapůjčka - výtah	71 550,00
3412	Multifunkční školní hřiště	3 843 860,50
3412	PD-sportovní hala	704 633,00
3421	Skate park	10 000,00
3612	PD-D3-byty čp.172	965 865,00
3612	Zateplení fasády čp.193	3 811 304,65
3612	čp. 14 , 2byty, - 2 plynové kotle+topení	479 550,00
3612	čp. 16 - 1 byt -kotel + topení	255 555,30
3118	II. Stupeň . ZŠ	183 920,00
3613	Nové prostory - četa	26 976,00
3613	Zazdění oken čp. 176	66 768,71
3613	Statek Byt - světlovody a kolaudace	27 800,01
3632	Hřbitov - pomníček	10 080,00
3639	Nářadovna u ZŠ	1 000,00
3639	Garáž u D2	15 836,20
3639	Plot pod MŠ	160 930,00
3639	Dem.schodů + kamenná zed' čp.74	197 193,46
3639	Zabrádli čp. 59	58 806,00
3639	Demolice kůlen	634 300,16
3699	RD-příprava inženýrské sítě	165 891,00
3634	Plynové kotelny - půjčka s.r.o.	10 908 163,55
3745	Zámková dlažba v parku -horní část	181 711,75
3745	Zámková dlažba v parku - pinčesové stoly	41 555,00
Celkem kapitálové výdaje:		29 993 267,91

Přijaté dotace:

V roce 2022 obdržela Obec Královské Poříčí dotace ve výši 3.857.058,70 Kč.

Přehled dotací v roce 2022

Název dotace	Položka	ÚZ	Příjmy	Výdaje	Čerpání
Kompenzační bonus	4111	98043	49 525,30	49 525,30	100,0
Neinv.tran.ze SR-volby do ZO	4111	98187	23 592,00	23 592,00	100,0
Neinvestiční transfery ze SR	4112		241 500,00	241 500,00	100,0
MMR-investiční školní hřiště	4216	17508	2 811 078,00	2 811 078,00	100,0
MMR-IROP_čp.170 zateplení SR	4216	17968	34 826,40	34 826,40	100,0
MMR-IROP_čp.170 zateplení EU	4216	17969	696 537,00	696 537,00	100,0
Celkem dotace za rok 2022			3.857.058,70	3.857.058,70	100,0

Poskytnuté příspěvky:

Obec Královské Poříčí v roce 2022 poskytla příspěvky ve výši 120.796,00 Kč.

Příspěvky 3429 5192, 5492	Kč
Vodohosp. Sdružení, členský p.	9 396,00
SPCCH z.s.	5 000,00
Šlajchrt – kick box	20 000,00
DROSERA	3 000,00
Hospod. a soc. rada Sokolovska	2 000,00
GDM Community Outreach z.s.	20 000,00
Pavel Kuchta	20 000,00
Klub důchodců Slaměnka	5 000,00
Příspěvek na dítě do 1. třídy	18 000,00
MŠ - příspěvek na výuku AJ	18 400,00
Celkem	120 796,00

Inventarizace:

K 31.12.2022 byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků.

Hodnota inventarizovaného majetku vykazovala k 31.12.2022 hodnotu: **353 314 689,25 Kč**

Majetek:

018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	278 409,42 Kč
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	8 190 668,53 Kč
021 Stavby	450 918 883,32 Kč
022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	16 138 173,58 Kč
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 530 347,23 Kč
031 Pozemky	13 336 136,74 Kč
032 Umělecká díla a předměty	211 474,00 Kč
042 Nedokončený DHM	14 106 673,32 Kč
052 Poskytnuté zálohy na DHM	5 434 235,20 Kč
061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	5 662 436,00 Kč
069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek	16 000,00 Kč
078 Oprávky k drobnému DHM	-278 409,42 Kč
079 Oprávky k ostatnímu NHM	-4 298 809,00 Kč
081 Oprávky ke stavbám	-146 623 213,14 Kč
082 Oprávky k samost. movitým věcem a souborům	-9 777 969,30 Kč
088 Oprávky k drobnému HM	-5 530 347,23 Kč
Majetek celkem:	353 314 689,25 Kč

Finanční majetek:

231/00 Běžný účet, včetně SF	7 382 759,88 Kč
231/10 ČNB	3 077 060,29 Kč
261/10 Pokladna	10 000,00 Kč
263 Ceniny	0,00 Kč
Finanční majetek celkem:	10 469 820,17 Kč

Pohledávky:

311 Odběratel	588 920,71 Kč
---------------	---------------

314 Provozní zálohy	4 441 690,00 Kč
315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti	89 138,50,00 Kč
335 Pohledávky za zaměstnanci	0,00 Kč
342 Jiné přímé daně (silniční daň - přeplatek)	0,00 Kč
385 Příjmy příštích období	0,00 Kč
388 Dohadné účty aktivní	0,00 Kč
462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	14 208 163,55 Kč
465 Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0,00 Kč
471 Dlouh. poskyt. zálohy na transfery	2 551 759,20 Kč
Pohledávky celkem:	21 879 671,96 Kč

Závazky:

321 Dodavatele	580 048,38 Kč
331 Zaměstnanci	374 990,00 Kč
336 Sociální zabezpečení	103 527,00 Kč
337 Zdravotní pojištění	56 367,00 Kč
342 Ostatní přímé daně	21 164,00 Kč
343 Daň z přidané hodnoty	149 295,00 Kč
378 Ostatní krátkodobé závazky	38 934,00 Kč
383 Výdaje příštích období	97 780,10 Kč
389 Dohadné účty pasivní	6 777 849,20 Kč
Závazky celkem:	8 199 954,68 Kč

Hospodaření příspěvkových organizací obce a s. r. o.:

Mateřská škola

- Hospodaření k 31.12.2022 zisk ve výši **74.867,62 Kč**.

Základní škola

- Hospodaření k 31.12.2022 je **6 219,73 Kč** (hlavní činnost), **8.587,30 Kč** (hospodářská činnost).

Správa majetku Královské Poříčí s. r. o.

- Hospodaření k 31.12.2022 ve výši cca **877.417,-- Kč** před zdaněním.

Přílohy:

- 1 – rekapitulace příjmů a výdajů podle finančního výkazu Fin 02-12M
- 2 – Rozvaha aktiv a pasiv
- 3 – Výkaz zisku a ztráty
- 4 – Příloha účetní závěrky

Tyto přílohy jsou k nahlédnutí na elektronické úřední desce Obce Královské Poříčí nebo na obecním úřadě, z důvodů velkého počtu stránek.

- 4 – Zpráva z auditu o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Vyvěšeno dne: 4.7.2023

Sundáno dne: _____

Zpracovala: Ing. Erzika-Maria Slavíková

Slavíková

V Královském Poříčí dne 04.07.2023

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE **ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY**

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí

IČO: 00259420

za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 01.12.2022 (*dílčí přezkoumání*)
- 21.02.2023 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 20.06.2022 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 29.06.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: Obecní úřad Královské Poříčí
Lázeňská 114
357 41 Královské Poříčí

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 odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 20022/255/P dne 28.06.2022.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Zástupci územního celku:

- Michal Kováč - starosta obce
- Ing. Erzika-Maria Slavíková - účetní obecního úřadu

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Dana Matoušková

- kontrolor:
Bc. Dagmar Klemáková
Naděžda Klíčová

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Dana Matoušková
- kontrolor:
Bc. Lucie Kavková
Bc. Dagmar Klemáková
Naděžda Klíčová

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

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

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 21.02.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 29.11.2021 do 06.01.2022 Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2022 před 01.01.2022 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	<p>V kontrolovaném období provedla účetní jednotka 14 rozpočtových opatření.</p> <p>Kontrolou bylo prověřeno rozpočtové opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 2/2022 schválené starostou obce dne 08.03.2022, na vědomí vzaté zastupitelstvem obce dne 30.03.2022 usnesením č. 19/22, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 31.03.2022; - č. 6/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 18.05.2022 usnesením č. 36/22, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 25.05.2022; - č. 11/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 21.09.2022 usnesením č. 74/22, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 04.10.2022; - č. 13/2022 schválené starostou obce dne 01.11.2022, na vědomí vzaté zastupitelstvem obce dne 07.12.2022 usnesením č. 20/2/22, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 25.11.2022; - č. 14/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 07.12.2022 usnesením č. 21/2/22, na internetových stránkách obce zveřejněné dne 16.12.2022. <p>Kontrolovaná rozpočtová opatření byla na internetových stránkách obce zveřejněna do 30 dnů od jejich schválení a v době konečného přezkoumání hospodaření obce jsou stále zveřejněna.</p> <p>Kompetence pro starostu obce k provádění rozpočtových opatření schválena usnesením zastupitelstva obce č. 16/12/10 ze dne 08.12.2010 v souladu s vnitřní směrnicí ke zpracování rozpočtu č. 1/2014 účinnou od 01.07.2014.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou kontrolovaná rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2022 byl zastupitelstvem obce schválen dne 15.12.2021 usnesením č. 102/21 schodkový rozpočet. Příjmy ve výši 27.995.000,- Kč a výdaje ve výši 35.855.000,- Kč, schodek ve výši 7.860.000,- Kč bude hrazen finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet obce na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 05.01.2022 a v termínu dílčího přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření obce již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Finanční vztah zřízených příspěvkových organizací k rozpočtu obce byl schválen dne 15.12.2021 při schválení rozpočtu obce na rok 2022 formou neinvestičního příspěvku na provoz a to Základní škole Královské Poříčí</p>

	<p>příspěvek ve výši 880.000,- Kč a Mateřské škole Královské Poříčí příspěvek ve výši 855.000,- Kč. Výše poskytnutého neinvestičního příspěvku byla příspěvkovým organizacím oznámena dopisem dne 22.12.2021.</p>
<p>Střednědobý výhled rozpočtu</p>	<p>1) Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce: - na období let 2022 až 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách obce v termínu od 16.12.2020 do 05.01.2022; - na období let 2023 až 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 05.01.2022 a v termínu dílčího přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření obce již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly. Další skutečnosti týkající se zveřejnění návrhů a schválení střednědobých výhledů rozpočtu obce zastupitelstvem obce byly předmětem přezkoumání hospodaření obce za předcházející kontrolní období. 2) Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období let 2024 až 2025 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 16.11.2022 do 16.12.2022. Střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2024 až 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 07.12.2022 usnesením č. 23/2/22. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech, výdajích a finančních zdrojích. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období let 2024 až 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 16.12.2022 a v termínu konečného přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou schválené střednědobé výhledy rozpočtu obce zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinných podob.</p>
<p>Závěrečný účet</p>	<p>Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 včetně zprávy závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a v úplném znění na internetových stránkách v termínu od 17.05.2022 do 24.06.2022. Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.06.2022 usnesením č. 52/22. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce ode dne 24.06.2022 a v termínu dílčího přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření obce již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce obecního úřadu, kde je závěrečný účet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2021 byla schválena zastupitelstvem obce dne 22.06.2022 usnesením č. 53/22.</p>

	Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací za rok 2021 byla schválena dne 22.06.2022 usnesením č. 55/22 a č. 57/22.
Bankovní výpis	Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků: - k 31.10.2022 ve výši 15.235.398,94 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (1 účet), a České národní banky (1 účet) ke stejnému datu; - k 31.12.2022 ve výši 10.459.820,17 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (1 účet), a České národní banky (1 účet) ke stejnému datu.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek je vedena ručně - komunální odpad, elektronická evidence v účetním programu FENIX je vedena pouze na místní poplatky ze psů a z pronájmu zahrádek. Nedoplatky místních poplatků jsou obcí vymáhány upomínkami. Po zaslání dvou upomínek vystavuje právní zástupce obce platební výměr. V kontrolovaném období obec vystavila 20 upomínek na místní poplatky. Platební výměr nebyl obcí v kontrolovaném období vystaven žádný. Rozvahový účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykazoval zůstatek ve výši 89.138,50 Kč za komunální odpad vzniklý k 31.12.2022.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022 provedena na základě Plánu inventur na rok 2022 vydaného starostou obce dne 20.10.2022, platného od 20.10.2022 do 31.01.2023 a v souladu se Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků obce Královské Poříčí účinnou ode dne 15.10.2011. Jmenována byla tříčlenná hlavní inventarizační komise a dvě tříčlenné dílčí inventarizační komise. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 26.10.2022. Termín provedení prvotní - fyzické inventury stanoven od 20.10.2022 do 31.01.2023 a dokladové inventury stanoven od 02.01.2023 do 31.01.2023. Plán inventur obsahuje odůvodnění ukončení inventury hmotného majetku po rozvahovém dni. Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.01.2023. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 018, 231, 261, 262, 311, 315, 321, 403, 419 a 462. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 776 dodavatelských faktur. Ke dni 31.12.2022 bylo evidováno celkem 29 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové výši 580.048,38 Kč, zaúčtovaných na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 74 odběratelských faktur. Ke dni 31.12.2022 byly evidovány celkem 3 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 136.680,63 Kč, zaúčtované na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce pro volební období 2018-2022: Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

<p>byly schváleny zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 usnesením č. 36/2/2018 s účinností vyplácení od 01.01.2019.</p> <p>Zastupitelstvo obce dne 29.04.2020 usnesením č. 24/20 schválilo funkci starosty obce jako funkci uvolněnou. Následně nově zastupitelstvo obce dne 30.03.2022 usnesením č. 21/22 schválilo funkci starosty obce od 01.04.2022 jako funkci neuvolněnou.</p> <p>Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce pro volební období 2022-2026:</p> <p>Odměny neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, byly schváleny zastupitelstvem obce dne 19.10.2022 usnesením č. 66/U/2022 s účinností vyplácení od 19.10.2022 (tj. ode dne přijetí tohoto usnesení). V případě nastoupení náhradníka do funkce neuvolněného člena zastupitelstva ode dne složení slibu. V případě personální změny v obsazení jednotlivých funkcí bude odměna náležet ode dne zvolení do této funkce.</p> <p>Ke kontrole předloženy mzdové listy:</p> <ul style="list-style-type: none">- za měsíc leden až září 2022 (výplata do 23.09.2022) čtyř členů zastupitelstva obce (z toho jeden byl ve funkci neuvolněného místostarosty) vykonávajících funkci v tomto období, a kteří již nejsou členy zastupitelstva obce v novém volebním období;- za měsíc leden až říjen 2022 čtyř členů zastupitelstva obce (z toho jeden je nově ve funkci neuvolněného místostarosty) vykonávajících funkci v tomto období;- za měsíc říjen 2022 (výplata od 19.10.2022) tří členů zastupitelstva obce vykonávajících funkci v novém volebním období;- za měsíc leden až březen 2022 (jako uvolněného) a za měsíc duben až říjen 2022 (jako neuvolněného) starosty obce. <p>Kontrolou výše uvedených mzdových listů za období leden až říjen 2022 bylo zjištěno, že dosavadnímu místostarostovi obce, který byl v kontrolovaném období ve funkci od 01.01.2022 do 19.10.2022, byla za měsíc říjen 2022 vyplacena odměna, včetně odstupného, ve výši 122.135,- Kč a ne ve výši 123.020,- Kč, tj. že mu bylo vyplaceno o 885,- Kč méně, než na kolik měl nárok.</p> <p>Dle ustanovení § 107 zákona č. 128/2000 Sb. dosavadní místostarosta obce vykonává své pravomoci v období ode dne voleb do zastupitelstva obce do zvolení nového místostarosty, tzn. že místostarostovi obce náležela odměna za měsíc říjen 2022 ve výši schválené zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 usnesením č. 36/2/2018 od 01.10.2022 do 19.10.2022. Nový místostarosta obce byl zvolen na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 19.10.2022. Obecní úřad tak neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce, v rozporu s ustanovením § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb.</p> <ul style="list-style-type: none">- Na základě, při konečném přezkoumání obce ke kontrole doložené výplatnice za měsíc listopad 2022, bylo ověřeno, že místostarostovi obce, který byl ve funkci od 01.01.2022 do 19.10.2022, byla doplacena částka 885,- Kč.
--

	V kontrolovaném období od 01.01.2022 do 31.12.2022 nebyly schváleny mimořádné odměny členům zastupitelstva obce.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena elektronicky vedená pokladní kniha za měsíc říjen a prosinec 2022. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy: - k 31.10.2022 ve výši 10.000,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu; - k 31.12.2022 ve výši 10.000,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna. Rozpočtová položka 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M vykazovala nulový zůstatek ke stejnému datu (zůstatek byl k 31.12.2022 převeden na rozpočtovou položku 8901 - Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru ve výkazu FIN 2-12 M). Denní pokladní limit ve výši 180.000,- Kč, stanovený starostou obce dne 18.12.2006, nebyl v kontrolovaném měsíci říjnu a prosinci 2022 překročen.
Příloha rozvahy	Ke kontrole předložen výkaz Příloha účetní jednotky sestavený k 31.10.2022 a k 31.12.2022.
Rozvaha	Ke kontrole předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 31.10.2022 a k 31.12.2022.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu: - k 31.10.2022, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 31.445.784,19 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 95,60 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 45.587.946,37 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 73,10 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.10.2022 byl schodek ve finanční výši 14.142.162,18 Kč; - k 31.12.2022, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 41.083.396,73 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 112,70 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 60.031.707,94 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 93,80 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2022 byl schodek ve finanční výši 18.948.311,21 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou Výkazu zisku a ztráty k 31.10.2022 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 2.740.257,60 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu. Kontrolou Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2022 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 691.890,85 Kč, která souhlasila se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 24.08.2022, uzavřená mezi obcí (dárce) a spolkem GDM Community Outreach - The Good Doctors Medical

	<p>Community Outreach z.s., se sídlem 356 01 Královské Poříčí, Dlouhá 132, IČO 14307545 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč za účelem podpory zajišťování základní lékařské a dentální péče v rozvojových zemích. Uzavření darovací smlouvy schváleno jejím podpisem starostou obce.</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>V kontrolovaném období byla uzavřena 1 Dohoda o pracovní činnosti ze dne 17.12.2022 na řidiče senior taxi. Dohoda byla sjednaná v rozsahu 20 hodin týdně, na dobu určitou od 01.01.2023 do 31.12.2023.</p>
Dohody o provedení práce	<p>V kontrolovaném období bylo uzavřeno 31 Dohod o provedení práce.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření byly ke kontrole předloženy 2 Dohody o provedení práce. Dohody byly uzavřeny v rozsahu do 300 hodin za kalendářní rok, žádná z nich nebyla uzavřena s členem zastupitelstva obce.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření byla ke kontrole předložena 1 Dohoda o provedení práce uzavřená s členem zastupitelstva obce. Dohoda byla uzavřena na dobu určitou od 08.12.2022 do 31.12.2022 v rozsahu do 30 hodin za kalendářní rok, na činnost spolku dobrovolných hasičů. Uzavření dohody bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 07.12.2022 usnesením č. 35/2/2022.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Obec nemá vyhlášen "Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí" ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb.</p> <p>Obec v kontrolovaném období poskytla mimo jiné na základě žádosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze dne 11.11.2021 dotaci spolku TJ Baník Královské Poříčí, z.s., se sídlem Šachetní 231, 356 01 Královské Poříčí, IČO 49766856, určenou na provoz a činnost spolku. Dotace ve výši 542.500,- Kč byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy č. 2/2022 uzavřené dne 04.01.2022. Žádost i smlouva obsahují náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 a 5 zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 usnesením č. 102/21. Termín vyúčtování dotace byl stanoven poskytovatelem do 15.04.2023. Veřejnoprávní smlouva č. 2/2022 ze dne 04.01.2022 byla zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňující dálkový přístup dne 07.01.2022 a v době konečného přezkoumání hospodaření obce byla stále zveřejněna. Dne 11.05.2022 podána žádost spolku TJ Baník Královské Poříčí o navýšení dotace ve výši 173.659,20 Kč na letní regeneraci a dodávku hnojiva na travnaté hřiště. Navýšení dotace schváleno zastupitelstvem dne 18.05.2022 usnesením č. 45/22. Dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě č. 2/2022 ze dne 08.06.2022 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňující dálkový přístup dne 14.06.2022 a v době konečného přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn. Termín vyúčtování dotace byl stanoven poskytovatelem do 15.04.2023. Vyúčtování poskytnuté dotace, vzhledem ke stanovenému termínu, do doby konečného přezkoumání dosud neproběhlo.
Smlouvy nájemní	<p>Ke kontrole byla předložena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - smlouva o nájmu ze dne 20.07.2022, uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na pronájem užitkové zahrady na pozemku

	<p>parcelním č. 168 o výměře 92 m² v k.ú. Královské Poříčí, na dobu určitou 5 let a to od 20.07.2022. Nájemné stanoveno ve výši 92,- Kč/rok a úhrada za užitkovou vodu stanovena ve výši 300,- Kč/rok. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 10.06.2022 do 27.06.2022, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 29.06.2022 usnesením č. 66/22. Úhrada nájemného ve výši 92,- Kč a úhrada za užitkovou vodu ve výši 300,- Kč, celkem 392,- Kč, byla provedena v hotovosti do pokladny obce dne 20.07.2022, příjmový pokladní doklad č. 20565.</p> <p>- smlouva o nájmu ze dne 01.10.2022, uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na pronájem užitkové zahrady na pozemku parcelní č. 320 o výměře 144 m² a parcelní č. 317/2 o výměře 226 m², celkem 370 m², v k.ú. Královské Poříčí, na dobu určitou 5 let a to od 01.10.2022. Nájemné stanoveno ve výši 370,- Kč/rok a úhrada za užitkovou vodu stanovena ve výši 0,- Kč/rok. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 29.08.2022 do 15.09.2022, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 21.09.2022 usnesením č. 79/22. Úhrada nájemného ve výši 370,- Kč byla provedena v hotovosti do pokladny obce dne 05.10.2022, příjmový pokladní doklad č. 20703.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Ke kontrole byla předložena kupní smlouva, uzavřená dne 04.04.2022 mezi obcí (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 471 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 259 m² v k.ú. Královské Poříčí za kupní cenu ve výši 950.000,- Kč, která byla uhrazena dne 05.04.2022 na bankovní účet obce vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 67. Záměr prodeje pozemku č. 471 zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 26.01.2021 do 15.02.2021. Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 30.03.2022 usnesením č. 24/22.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o přijetí úvěru.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Dle sdělení obce byla v kontrolovaném období uzavřena pouze jedna smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, a to se společností ČEZ Distribuce, a.s., která nebyla předmětem kontroly.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec nemá vnitřní směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Ke kontrole předložena dokumentace k poptávkovému řízení k veřejné zakázce malého rozsahu "Demolice kůlen + úprava plochy". K podání nabídky byly osloveni dva potencionální dodavatelé, oba nabídku podali. Zastupitelstvo obce dne 16.02.2022 usnesením č. 10/22 schválilo uzavření smlouvy o dílo se společností ISSO - Inženýrské stavby Sokolov, s. r. o., tj. se společností, která podala ekonomicky nejvýhodnější nabídku.</p> <p>Ke kontrole předložena Smlouva o dílo č. 5970/22 uzavřená dne 01.03.2022 mezi obcí (objednatel) a společností ISSO - Inženýrské stavby Sokolov, s. r. o., se sídlem Pohraniční stráž 255, 357 03 Svatava, IČO 18248675 (zhotovitel), na předmět díla "Demolice kůlen + úprava plochy". Smlouvou sjednána cena díla ve výši 510.039,- Kč bez DPH,</p>

	<p>ukončení díla do 60 dnů od převzetí staveniště. Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 10.03.2022, tj. do 15 dnů od jejího uzavření. Protokol o předání a převzetí díla dne 09.06.2022 bez vad a nedodělků.</p> <p>Ke kontrole předložena dodavatelská faktura (při fakturaci uplatněn režim přenesené daňové povinnosti): - č. 502200066 vystavená dne 26.05.2022 ve výši 259.433,- Kč bez DPH, uhrazena dne 01.06.2022 z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s., výpis č. 109; - č. 502200076 vystavená dne 08.06.2022 ve výši 231.854,- Kč bez DPH, uhrazena dne 15.06.2022 z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s., výpis č. 118; - č. 502200077 vystavená dne 08.06.2022 ve výši 24.548,- Kč bez DPH, uhrazena dne 23.06.2022 z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s., výpis č. 124.</p> <p>Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 13.09.2022, tj. do 3 měsíců od splnění smlouvy.</p>
<p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 16.02.2022, 30.03.2022, 18.05.2022, 22.06.2022, 29.06.2022, 21.09.2022, 19.10.2022 (ustavující) a 07.12.2022.</p> <p>Zastupitelstvo obce pracovalo v kontrolovaném období v počtu devíti členů.</p>
<p>Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití</p>	<p>Obec má zřízen sociální fond, jehož pravidla pro tvorbu a čerpání fondu upravuje vnitřní předpis ze dne 25.02.2005 schválený zastupitelstvem obce dne 23.02.2005 pod bodem č. 148/02/05. Finanční prostředky sociálního fondu jsou vedeny na základním běžném účtu obce a odlišeny analytickým členěním na analytickém účtu 231 22 - Sociální fond.</p> <p>Analytický účet 231 22 - Sociální fond vykazoval k 31.10.2022 zůstatek ve výši 94.840,- Kč, který souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu 419 - Ostatní fondy a s konečným stavem fondu v části F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky ve Výkazu přílohy rozvahy sestavenému ke stejnému datu.</p> <p>Analytický účet 231 22 - Sociální fond vykazoval k 31.12.2022 zůstatek ve výši 83.86,- Kč, který souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu 419 - Ostatní fondy a s konečným stavem fondu v části F. Doplnující informace k fondům účetní jednotky ve Výkazu přílohy rozvahy sestavenému ke stejnému datu.</p>

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

- 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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 109 odst. 3 - Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce nebo rada obce.

- Obec nevyplatila neuvolněnému místostarostovi obce za měsíc říjen 2022, tj. za období od 01.10.2022 do 19.10.2022, odměnu v částce schválené zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 usnesením č. 36/2/2018 od 01.10.2022 v plné výši, tj. vyplatila mu o 885,- Kč méně, než na kolik měl nárok.
- **Napraveno.**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí za rok 2022:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí za rok 2022 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 01.12.2022. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 01.12.2022 za období od 01.01.2022 do 31.10.2022, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Dana Matoušková, kontrolor Bc. Dagmar Klemáková a Naděžda Klíčová, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí za rok 2022, které se uskutečnilo dne 21.02.2023. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Dana Matoušková, kontrolor Bc. Lucie Kavková, Bc. Dagmar Klemáková a Naděžda Klíčová, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

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 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Kontroly plnění opatření územním celkem 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 Královské Poříčí za rok 2022:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.), kromě chyb a nedostatků/nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

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 Královské Poříčí 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 31.12.2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	46,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,13 %
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 Královské Poříčí k 31.12.2022, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 21.02.2023, bylo zjištěno, že:

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


Královské Poříčí dne 21.02.2023

Za Krajský úřad Karlovarského kraje



Ing. Dana Matoušková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(3) odbor interního auditu a kontroly



Bc. Lucie Kavková
kontrolor



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 o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

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

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

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Královské Poříčí o počtu 14 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
Odbor Interního auditu a kontroly

Obec Královské Poříčí

Lázeňská 114

357 41 Královské Poříčí

IČO: 00259420

DIČ: CZ00259420

Michal Kováč

Dne: 21. 2. 2023

Michal Kováč, starosta obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Královské Poříčí	Michal Kováč
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Dana Matoušková

Poučení:

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

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