



41679/2018/KHK



KUKHK-38106/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Urbanice, IČ: 00528986
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.12.2017
- 2.5.2018

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Urbanice
Urbanice 40
503 27 Lhota pod Libčany

Zástupci za Obec:

- Pavel Kratochvíl - starosta obce
- Ing. Vladimír Včelák - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Věra Gilková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 21.6.2017.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice byly přezkoumány následující písemnosti:

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Oprava chodníků v obci Urbanice, Etapa I."

VZMR na stavební práce

- Žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 17.7.2017, včetně zadávací dokumentace byla odeslána 7 dodavatelům,
- Předpokládaná cena činí 1 400 000,- Kč bez DPH - tato částka je nejvyšší možná přípustná,
- Jediné hodnotící kritérium je nejnižší nabídková cena bez DPH,
- Lhůta pro podání nabídek končí dne 3.8.2017 ve 20 hod.,
- Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3.8.2017,
- Doručena byla jedna nabídka, uchazeč splnil zadávací podmínky, nejvhodnější nabídku podal uchazeč Mgr Martina Králová s nabídkovou cenou 1 686 359,- Kč s DPH,
- Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 9.10.2017, na profilu zadavatele zveřejněna 20.10.2017, cena uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou,
- Dodatek č. 1 - uzavřen 26.10.2017, na profilu zadavatele zveřejněn 6.11.2017, tímto dodatkem se mění cena za dílo na částku 1 928 186,- Kč s DPH a termín ukončení díla nově do 30.4.2018.

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena v programu Triáda na počítači.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha pohledávek a závazků

Evidence pohledávek je vedena v počítači. Kniha došlých a vydaných faktur je vedena v programu excel.

Mzdová agenda

Namátkově byly kontrolovány Dohody o provedení práce uzavřené v roce 2017.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období duben a listopad 2017 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Příloha rozvahy

Za období prosinec 2017.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce schválil rozpočtová opatření č. 1 až 8 dne 13.4., 3.5., 8.6., 27.7., 22.8., 19.10., 30.11., a 1.12.2017. Uvedená rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce do 30ti dnů od jejich schválení. Na fyzické úřední desce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout rozpočtová opatření fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Rozpočtový výhled

Obec předložila zpracovaný Rozpočtový výhled na období 2017 - 2020. Rozpočtový výhled byl na internetových stránkách vhodným způsobem zveřejněn dne 23.3.2017. Na fyzické úřední desce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout Rozpočtový výhled fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Rozvaha

Za období listopad a prosinec 2017.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 15.12.2016 jako schodkový v celkové výši příjmů 1 814 000,- Kč a výdajů 1 980 000,- Kč. Financování ve výši 166 000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny položky.

Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem zveřejněn na elektronické a fyzické desce od 24.11. do 14.12.2016.

Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15.12.2016. Na fyzické úřední desce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout Rozpočet fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- UZ 98 071 - obec obdržela neinvestiční dotaci na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny ve výši 18 467,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 15 009,- Kč, vratka dotace činí 3 458,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2012 poskytla ČS a.s. obci Urbanice dlouhodobý investiční úvěr ve výši 5 000 000,-Kč za účelem úhrady investičních nákladů souvisejících s dostavbou vodovodu a splaškové kanalizace v obci Urbanice. Obec splácí úvěr měsíčními splátkami uvedenými ve smlouvě o úvěru. Smluvní strany sjednaly konečný termín splatnosti úvěru do 30.6.2021. Peněžní závazky obce jsou zajištěny budoucími rozpočtovými příjmy a účelovými fondy obce. Zůstatek účtu 451 k 31.12 2017 činí 1 814 306,36 Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 22.8.2017 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2014182/VB/01 na pozemcích č. 42/14, 192/11 a 192/13 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3.9.2017 byla ke kontrole předložena,

Dne 28.1.2016 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2014668/VB/01 na pozemku č. 192/13 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene

byla stanovena ve výši 1 000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 9.11.2017 byla ke kontrole předložena.

Dne 22.8.2017 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemcích uvedených ve smlouvě ve prospěch GasNet, s.r.o. za účelem zřízení a provozování plynárenského zařízení a dále za účelem vstupu a vjezdu na tyto služební pozemky. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 31.8.2017 byla ke kontrole předložena.

Dne 10.11.2016 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemcích uvedených ve smlouvě ve prospěch VaK Hradec Králové, a.s. za účelem umístění, uložení a provozu vodovodu a dále vstupu a vjezdu na tyto služební pozemky. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 7.2.2017 byla ke kontrole předložena.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období duben a listopad 2017 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Za období listopad a prosinec 2017.

Výkaz zisku a ztráty

Za období listopad a prosinec 2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení zastupitelstva obce ze dne 26.1., 13.4., 3.5., 8.6., 27.7., 22.8., 19.10., 30.11. a 19.12.2017.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 8.6.2017.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl vhodným způsobem zveřejněn na internetových stránkách i na úřední desce obce od 12.5. do 31.5.2017.

Schválený závěrečný účet za rok 2016 byl vyvěšen na internetových stránkách obce dne 8.6.2017.

Na fyzické úřední desce obce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout Závěrečný účet fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Urbanice za rok 2017

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Urbanice - za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Urbanice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Urbanice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Urbanice, dne 2.5.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Urbanice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Pavel Kratochvíl

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji.

Poučení:

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 v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** 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 uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Pavel Kratochvíl

.....
starosta obce

.....
podpis

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724336915

Věra Gilková

vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 601375641

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Urbanice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	1 814 306,36 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		1 814 306,36 Kč

Příjem v roce 2017	4 444 680,00 Kč
Příjem v roce 2016	4 085 979,00 Kč
Příjem v roce 2015	3 685 436,00 Kč
Příjem v roce 2014	4 074 428,00 Kč
Příjmy celkem	16 290 523,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	4 072 630,75 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	44,55%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	2 443 578,45 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%