



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Milovice u Hořic, IČ: 00578444  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 5.12.2016
- 3.4.2017

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 Milovice u Hořic**

**Milovice u Hořic 46**

**508 01 Hořice**

**Zástupci za Obec:**

- Ing. Alois Jirsák - starosta obce
- Ing. Helena Kráčmarová - účetní obce do 31. 3. 2016
- Ing. Vojtěch Lédl - místostarosta obce
- Libuše Tomášová - účetní obce od 1. 4. 2016

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Ing. Jiří Bonhard

**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 28. 6. 2016**

**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 Milovice u Hořic byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Oprava části kanalizace obce Milovice u Hořic"

- VZMR na stavební práce,
- Výzva k podání nabídky ze dne 29. 3. 2016 byla odeslána osmi uchazečům a zveřejněna na profilu zadavatele,
- předpokládaná hodnota veřejné zakázky je stanovena 904 000,- Kč,
- lhůta pro podání nabídek končí dne 17. 3. 2016 ve 14:00 hodin,
- jediným hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena
- doučeno bylo šest nabídek,
- Protokol o otevírání nabídek s nabídkami ze dne 18. 3. 2016,
- Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 3. 2016,
- nejvhodnější nabídku podala firma KVIS Pardubice, a.s. s nabídkovou cenou 536 780,- Kč,
- Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 9. 4. 2016, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 4. 2016,
- Dodatek č. 1, který mění termín dokončení díla oboustranně podepsán dne 19. 5. 2016, zveřejněn na profilu zadavatele až 6.12.2016.

### **Evidence majetku**

Majetek obce je veden na počítači v programu Gordic.

### **Evidence pohledávek**

Evidence poplatků je vedena v seznamech na počítači. Přijaté faktury jsou vedeny v programu Gordic na počítači.

### **Evidence závazků**

Vydané faktury jsou vedeny v programu Gordic na počítači.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a některé vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Plán inventur byl ke kontrole předložen. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Za období leden až prosinec 2016.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec vytvořila peněžní fond na realizaci obnovy vodohospodářského majetku obce. Zřízení peněžního fondu bylo schváleno v zastupitelstvu obce dne 7.12.2015. Obec má pro hospodaření fondu vytvořeny Zásady a použití fondu obnovy vodohospodářského majetku. Statut fondu nabyt účinnosti dne 8.12.2015. Zůstatek účtu 236 k 31.12.2016 činí 220 037,46 Kč.

## **Pokladní doklad**

Za období květen 2016.

## **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly prováděny a na zasedání zastupitelstva obce schváleny dne 12.12.2016.

## **Rozpočtový výhled**

Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2017 - 2021.

## **Rozvaha**

Kontrolou k 31. 10. 2016 účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

## **Schválený rozpočet**

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2016 dne 7. 12. 2015. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný v celkovém objemu: příjmy a výdaje ve výši 4 542 500,- Kč. Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 20. 11. do 7. 12. 2015.

## **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Na základě individuální žádosti poskytla obec dotaci - Sportovní klub Uragán ve výši 17 000,- Kč, schváleno v ZO dne 7.12.2015, smlouva ze dne 24.2.2016 a její vyúčtování bylo ke kontrole předloženo.

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

UZ 98 193 - na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstva kraje a 1/3 Senáty obdržela obec dotaci v celkové výši 30 000,- Kč, celkem bylo vyčerpáno 18 576,- Kč, vratka dotace ve výši 11 424,- Kč byla zaslána na účet KÚ KHK.

UZ 13 013 - na aktivní politiku zaměstnanosti obdržela obec dotaci v celkové výši 346 187,- Kč. Příjmy i výdaje byly označeny účelovým znakem.

Obec obdržela od KÚ KHK investiční dotaci (ES09646) na realizaci akce "Řešení havarijního stavu části kanalizace obce Milovice u Hořic" ve výši 400 000,- Kč. Souhrn předpokládaných uznatelných nákladů projektu činní 536 780,- Kč. Celkové náklady na akci činily 536 780,- Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši. KÚ KHK zaslal obci potvrzení o provedené kontrole vyúčtování a neshledal nedostatky. Příjmy ani výdaje nejsou označeny ORG.

## **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Dne 4. 11. 2015 byl schválen prodej pozemku p. č. 767/3 za kupní cenu 17 100,- Kč. Záměr prodeje byl řádně vyvěšen na úřední desce obce od 18. 10. do 4. 11. 2015. Smlouva ze dne 5. 4. 2016 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 24. 8. 2016 byl schválen nákup pozemků p. č. 52/1, p. č. 52/7 a p. č. 141/16 za kupní cenu 210 900,- Kč. Smlouva ze dne 12. 9. 2016 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 1. 11. 2016 byl schválen nákup pozemků p. č. 57/5, p. č. 224/5, p. č. 738/7, p. č. 252/1, p. č. 254/2 a p. č. 254/18 za kupní cenu 23 938,- Kč. Smlouva ze dne 19. 11. 2016 byla ke oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 1. 11. 2016 byl schválen nákup pozemků p. č. 57/7, p. č. 224/7, p. č. 224/8, p. č. 252/5, p. č. 252/6 a p. č. 254/14 za kupní cenu 19 034,- Kč. Smlouva ze dne 19. 11. 2016 byla ke oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 12.12.2016 byl schválen prodej pozemku p. č. 794 za kupní cenu 959,- Kč. Záměr prodeje byl řádně vyvěšen na úřední desce obce od 11.11. do 29.11.2016. Smlouva ze dne 10.12.2016 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Dne 12.1.2010 schválilo zastupitelstvo obce uzavření Smlouvy o úvěru poskytovaném formou kontokorentního úvěru do výše úvěrového limitu 100 000,- Kč od ČSOB a.s.. Peněžní prostředky budou poskytnuty bez zajištění. Smlouva o kontokorentním úvěru ze dne 10.9.2010 byla ke kontrole předložena. Zůstatek na účtu 281 k 31.12.2016 vykazuje nulovou hodnotu.

Dne 27.6.2012 schválilo zastupitelstvo obce přijetí úvěru od Komerční banky a.s. do výše 1 135 000,- Kč na rekonstrukci střechy základní školy, střechy šaten u hřiště a střechy kulturního domu. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 20 270,- Kč až do jeho úplného splacení, t.j. do 25.7.2017. Úvěr je ručen blankosměnkou. Smlouva o úvěru uzavřená dne 27.7.2012 byla ke kontrole předložena. Úvěr byl splacen dne 31.5.2016.

Dne 22.5.2014 schválilo zastupitelstvo obce přijetí úvěru od Komerční banky a.s. do výše 473 000,- Kč na rekonstrukci kulturního domu v Milovicích. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 11 262,- Kč až do jeho úplného splacení, t.j. do 31.5.2018. Úvěr je ručen blankosměnkou. Smlouva o úvěru uzavřená dne 30.6.2014 byla ke kontrole předložena. Zůstatek na účtu 451 k 31.12.2016 činí 189 902,60 Kč.

Dne 22.5.2014 schválilo zastupitelstvo obce přijetí úvěru od Komerční banky a.s. do výše 550 000,- Kč na Vybudování vodovodu - severní část v obci Milovice. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 14 105,- Kč až do jeho úplného splacení, t.j. do 31.8.2018. Úvěr je ručen blankosměnkou. Smlouva o úvěru uzavřená dne 30.7.2014 byla ke kontrole předložena. Zůstatek na účtu 451 k 31.12.2016 činí 282 005,- Kč.

### **Smlouvy o půjčce**

Smlouva o půjčce finančních prostředků ve výši 5 000,-Kč na vybudování útulku pro psy ze dne 2.2.2016. Dlužník se zavazuje splatit půjčku nejpozději do 31.1.2021. Výše uvedenou půjčku schválilo zastupitelstvo obce dne 13.1.2016.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dne 24.8.2016 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 257/16 a p.č. 257/23 za účelem zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 210,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 5.9.2016 byla ke kontrole předložena.

### **Účetní doklad**

Za období květen a prosinec 2016.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má zpracovány vnitřní organizační směrnice s platností od 1.1.2017.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Za období říjen a prosinec 2016.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31. 10. 2016 a 31. 12. 2016. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Zápis finanční kontroly za rok 2016 v Základní škole v Milovicích u Hořic ze dne 25.3.2017.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 13. 1., 24. 2., 30. 3., 27. 4., 25. 5., 28. 6., 24. 8., 27. 9., 1. 11. a 12.12. 2016.

### **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 28. 6. 2016.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 3. 6. do 28. 6. 2016.

Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Milovice u Hořic

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

**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

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
  - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo na opravu kanalizace oboustranně podepsaný dne 19.5.2016 byl zveřejněn na profilu zadavatele až 6.12.2016.

**Nebyly zjištěny závažné 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 Milovice u Hořic za rok 2016**

**byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§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

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
  - Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo na opravu kanalizace oboustranně podepsaný dne 19.5.2016 byl zveřejněn na profilu zadavatele až 6.12.2016.

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Milovice u Hořic za rok 2016**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Milovice u Hořic - za rok 2016**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>6,30 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>6,29 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>



#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Milovice u Hořic, dne 3.4.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


Šárka Šábrtová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Bonhard

.....  
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 Milovice u Hořic o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Alois Jirsák

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

#### Poučení:

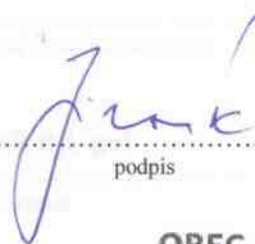
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, a to **nejpozději do 15 dnů po projednání 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.

Ing. Alois Jirsák

.....  
starosta obce



.....  
podpis

**OBEC  
MILOVICE U HOŘIC**

508 01 Hořice  
IČO: 00578444 DIČ: CZ00578444  
www.miloviceuhoric.cz

**KONTAKTY:**

**Šárka Šábrtová**

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724336915

**Ing. Jiří Bonhard**

jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521915