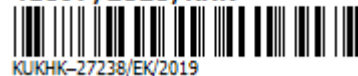




41897/2020/KHK



KUKHK-27238/EK/2019

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milovice u Hořic, IČ: 00578444 za rok 2019**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.9.2019
- 8.4.2020 – bylo provedeno vzdáleným způsobem na základě elektronicky zaslaných dokumentů

na základě písemné žádosti obce Milovice u Hořic v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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.

Zahájeno bylo dne 25.06.2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Milovice u Hořic**  
**Milovice u Hořic 46**  
**508 01 Hořice**

### **Zástupci za Obec:**

- Ing. Alois Jirsák, CSc. - starosta obce
- Libuše Tomášová - účetní

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Bc. Kateřina Kubů

**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 19.6.2019**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 09.04.2020.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Milovice u Hořic byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Dne 9.1.2019 obec písemně sdělila své zřízené příspěvkové organizaci závazný ukazatel pro rok 2019 v celkové výši 560 000,- Kč. Dne 12.4.2019 bylo písemně sděleno navýšení tohoto příspěvku o 27 728,- Kč.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19.12.2018 jako schodkový v celkové výši příjmů 6 767 136,- Kč, výdajů 6 946 136,- Kč a Financování ve výši 179 000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.

Obec zveřejnila návrh rozpočtu na úřední desce od 30.11. do 19.12.2018 a na svých internetových stránkách dle sdělení starosty po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2022 dne 23.1.2019.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu dle sdělení starosty na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem a na úřední desce obce od 3.1. do 23.1.2019.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 29.5.2019.

Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na úřední desce obce od 15.3. do 22.8.2019 a na svých internetových stránkách dle sdělení starosty po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce schválili rozpočtová opatření č. 1 - 6. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

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

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. Ke kontrole byly zaslány inventurní soupisy účtů 374, 388, 231, 236, 241, 401 a 403.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2019 a elektronicky zasláný výkaz k 31.12.2019.

. 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.

### **Rozvaha**

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.6.2019 a elektronicky zasláný výkaz k 31.12.2019.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde průčítované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

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

Za období červen 2019 a elektronicky zasláný výkaz za období prosinec 2019.

### **Účetní doklad**

Za období duben 2019.

### **Pokladní doklad**

Za období duben 2019.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Za období leden až srpen 2019, dle předložené rekapitulace mezd.

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

Dne 9.10.2019 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemků p.č. 151/21 a p.č. 154/23 za pozemek p.č. 151/46. Rozdíl ceny směňovaných pozemků ve výši 7 635,- Kč bude uhrazen na účet obce. Záměr směny byl zveřejněn od 16.9. do 2.10.2019. Směnná smlouva byla ke kontrole zaslána.

Dne 9.10.2019 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemku p.č. 333/52 za pozemky p.č. 151/45 a p.č. 151/47. Smluvní strany se dohodly že cena směňovaných pozemků je stejná. Záměr směny byl zveřejněn od 16.9. do 2.10.2019. Směnná smlouva byla ke kontrole zaslána.

### **Darovací smlouvy**

Obec uzavřela dne 12.3.2019 se Zemědělskou akademií Hořice darovací smlouvu ve výši 1 500,- Kč na podporu vydávání časopisu Pod Zvičinou. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 23.1.2019.

Obec uzavřela dne 28.2.2019 s Oblastní charitou Červený Kostelec darovací smlouvu ve výši 3 000,- Kč na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospicu. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 27.2.2019.

Obec uzavřela dne 25.3.2019 s Domácím hospicem Duha darovací smlouvu ve výši 2 000,- Kč k úhradě mzdových nákladů. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 23.1.2019.

Obec uzavřela dne 17.1.2019 s Knihovnou V. Čtvrťka v Jičíně darovací smlouvu ve výši 6 000,- Kč na nákup knih. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 19.12.2018.

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

Obec uzavřela v roce 2019:

Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace např.:

- č. 1/2019, Sportovní klub Uragan Milovice, výše dotace 15 000,- Kč, žádost ze dne 3.12.2018, smlouva uzavřena dne 7.1.2019, v ZO schváleno 19.12.2018,
- č. 2/2019, SH ČMS SDH Milovice u Hořic, výše dotace 15 000,- Kč, žádost ze dne 11.12.2018, smlouva uzavřena dne 7.1.2019, v ZO schváleno 19.12.2018.

Smlouvu o poskytnutí dotace např.:

- Sportem proti bariérám, z.s., výše dotace 3 000,- Kč, žádost ze dne 19.12.2018, smlouva uzavřena dne 12.3.2019, v ZO schváleno 23.1.2019.

Výše uvedené žádosti a smlouvy byly ke kontrole předloženy.

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

V roce 2019 byl rozpočet obce posílen o následující účelové dotace, kontrolováno bylo jejich zaúčtování na základě elektronicky zaslaných podkladů.

- UZ 98 348 - na náklady spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu obec obdržela dotaci 29 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 25 990,- Kč

- z KÚ KHK obec obdržela investiční dotaci (DS2018/2857) na realizaci projektu "Doplnění kanalizace a dočišťovací nádrž v Milovicích u Hořic" ve výši 285 000,- Kč. Dotace nesmí překročit procentuelní podíl k předpokládaným uзнatelným nákladům na realizaci, které činí 359 400,- Kč.

- z KÚ KHK obec obdržela investiční dotaci (19POVU1-0066) na realizaci projektu "Chodník podél silnice III/3263 obec Milovice u Hořic" ve výši 326 000,- Kč. Dotace nesmí překročit 49,61% uзнatelných nákladů na realizaci. Realizace byla stanovena do 30.11.2020.

- z KÚ KHK obec obdržela neinvestiční dotaci (19RRD10-0018) na realizaci projektu "Podpora provozu obchodu v Milovicích u Hořic" ve výši 50 000,- Kč. Dotace nesmí překročit 38,09% uзнatelných nákladů na realizaci. Realizace byla stanovena do 31.12.2019.

- UZ 98 858 - z Ministerstva financí obec obdržela investiční dotaci (298D223001231) na realizaci projektu "Stavební úpravy objektu čp. 61 v obci Milovice u Hořic pro zřízení 2 bytů" ve výši 1 736 392,- Kč. Realizace byla stanovena do 30.4.2020. Dotace byla poskytnuta ex ante.

- UZ 17 986 - z Ministerstva pro místní rozvoj obec obdržela investiční dotaci (117D051000259) na realizaci projektu "Územní plán Milovice u Hořic" ve výši 290 400,- Kč. Realizace byla stanovena do 30.9.2020. Dotace byla poskytnuta ex post.

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

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018, 23.1., 27.2., 20.3., 17.4., 29.5., 26.6. a 21.8.2019.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Milovice u Hořic

**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 Milovice u Hořic za rok 2019**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Milovice u Hořic za rok 2019**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Milovice u Hořic - za rok 2019**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>22,85 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>14,00 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Milovice u Hořic k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Milovice u Hořic 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**

**Milovice u Hořic, dne 09.04.2020**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Šárka Šábrtová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Milovice u Hořic.

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

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce 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 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 přestupku 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.**

**Převzal dne: 09.04.2020**

**Ing. Alois Jirsák, CSc.**

.....  
starosta obce

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Milovice u Hořic	Ing. Alois Jirsák, CSc.
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

### **KONTAKTY:**

Šárka Šábrtová

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Kubů

702 117 701

kkubu@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Milovice u Hořic 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	0,00 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
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2019	9 146 172,00 Kč
Příjem v roce 2018	8 091 828,00 Kč
Příjem v roce 2017	7 488 354,00 Kč
Příjem v roce 2016	6 591 627,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>31 317 981,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>7 829 495,25 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>4 697 697,15 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------