



23603/2021/KHK



KL/KHK-35850/EK/2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Milovice u Hořic, IČ: 00578444
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo vzdáleným způsobem ve dnech:

- 19.11.2020
- 23.02.2021

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 07.07.2020 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 obce

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Denisa Valešová

**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 1.7.2020**

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 tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 26.02.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 22.1.2020 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 až 2023.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách od 19.12.2019 do 22.1.2020.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 23.1.2020. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 18.12.2019 jako schodkový v celkové výši: příjmy 6 335 521,- Kč, výdaje 8 005 580,- Kč a financování 1 670 059,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem z minulých let. Závazným ukazatelem u příjmů a výdajů byly stanoveny paragrafy, u daňových příjmů položky. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách od 27.11. do 18.12.2019.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách dne 23.12.2019. 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 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 10.6.2020. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili např. rozpočtová opatření č. 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 a 13. 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.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva obce. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2020 dle elektronicky zaslaných mzdových listů byla provedena dle stanovení.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Elektronicky zaslaný Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za období září a prosinec 2020.

Příloha rozvahy

Elektronicky zaslaný výkaz Příloha za období prosinec 2020.

Rozvaha

Elektronicky zasláný výkaz Rozvaha za období září a prosinec 2020.

Výkaz zisku a ztráty

Elektronicky zasláný Výkaz zisku a ztráty za období září a prosinec 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy byly ke kontrole zaslány elektronicky. Ověřeny byly inventurní soupisy účtů 469, 471, 388, 241, 231, 236, 401, 403, 451, 455 a 374 na elektronicky zasláný výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy.

Účetní doklad

V souvislosti s realizací akce s názvem "Rekonstrukce povrchu bazénu v areálu veřejného koupaliště v Milovicích u Hořic" byly kontrolovány následující doklady:

- zálohová faktura č. 2020361 ze dne 26.3.2020,
- účetní doklad č. 290 ze dne 30.3.2020 a ze dne 20.12.2020, výpis z běžného účtu KB a.s. - úhrada zálohové faktury,
- účetní doklad č. 2020391 ze dne 29.4.2020 a 20.12.2020 - předpis přijaté faktury, vyúčtování poskytnuté zálohy,
- FAP č. 2020391 ze dne 29.4.2020 od firmy Jan Tomšovský,
- účetní doklad č. 202005 ze dne 7.5.2020, výpis z běžného účtu HČ ČSOB a.s. ze dne 7.5.2020 - úhrada přijaté faktury,
- účetní doklad č. 444 ze dne 13.5.2020 a ze dne 20.12.2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dne 17.8.2020 schválilo zastupitelstvo obce Milovice u Hořic uzavření Smlouvy o úvěru č. 99026824085 s Komerční bankou a.s., kdy předmětem této smlouvy je přijetí investičního úvěru ve výši 4 900 000,-Kč za účelem předfinancování a spolufinancování dotací investičních akcí: "Multifunkční sportovní hřiště včetně sociálního zařízení v Milovicích u Hořic", "Rekonstrukce, modernizace chodníku podél silnice III/3263 Milovice u Hořic" a "Rekonstrukce kulturního domu v Milovicích u Hořic - 2. etapa včetně daně z přidané hodnoty". Čerpání úvěru bylo sjednáno nejpozději do 30.11.2021. K dluhům bance vzniklým z této Smlouvy nebylo zajištění sjednáno. Doba splatnosti úvěru byla stanovena do 31.8.2030. Smlouva o úvěru uzavřená dne 23.10.2020 byla ke kontrole předložena. Zůstatek na účtu 451 k 31.12.2020 činí 117 773,52 Kč.

Darovací smlouvy

Dne 31.1.2020 uzavřela obec Milovice u Hořic s Knihovnou Václava Čtvrta v Jičíně Darovací smlouvu, kdy předmětem této smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 6 000,-Kč na nákup knih do výměnného fondu na období roku 2020. Poskytnutí finančního daru schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 18.12.2019.

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

Dne 9.10.2019 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání prodej pozemků p.č. 810/13 o výměře 71 m², p.č. 810/20 o výměře 89 m², p.č. 810/32 o výměře 709 m², p.č. 810/33 o výměře 301 m², p.č. 810/34 o výměře 147 m², p.č. 810/36 o výměře 441 m², p.č. 810/48 o výměře 630 m², p.č. 810/49 o výměře 4836 m², p.č. 811/4 o výměře 140 m² a p.č. 811/7 o výměře 97 m² v k.ú. Milovice u Hořic a pozemků p.č. 454/7 o výměře 77 m² a p.č. 455/7 o výměře 3 m² v k.ú. Dolní Dobrá Voda státní příspěvkové organizaci Ředitelství silnic a dálnic ČR za vzájemně dohodnutou kupní cenu 1 748 560,-Kč. Předmět smlouvy je potřebný

pro zajištění realizace veřejně prospěšné stavby "D35 Hořice - Sadová". Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn od 20.9. do 9.10.2019. Kupní smlouva č. C/D-15-031/GK/19/323 uzavřená dne 30.10.2019 byla ke kontrole zaslána elektronicky. Právní účinky vkladu vznikly dne 9.12.2019. Peněžní prostředky obec obdržela v roce 2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V průběhu roku 2020 byl rozpočet obce posílen o tyto účelové dotace, kontrolováno bylo pouze zaúčtování:

UZ 98 193 - na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstva kraje obdržela obec neinvestiční dotaci v celkové výši 31 000,- Kč, obec vyčerpala dotaci ve výši 25 094,-Kč,

UZ 98 024 - v souvislosti s krizovými opatřeními obdržela obec jednorázový nenávratný příspěvek ve výši 366 250,-Kč,

UZ 33 063 - avízo platby pro příspěvkovou organizaci Základní škola Milovice ve výši 222 704,-Kč jako 1. záloha dotace v rámci realizace akce s názvem "Rovný přístup ke kvalitnímu, předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání".

UZ 17 508 - Na základě Rozhodnutí MMR ČR (č.117D8210E2925) obdržela obec investiční dotaci ve výši 531 527,-Kč na realizaci akce s názvem "Rekonstrukce kulturního domu v Milovicích u Hořic - 2.etapa". Realizace akce byla stanovena poskytovatelem do 31.12.2020. Na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 29.10.2020 byla realizace akce poskytovatelem prodloužena do 30.6.2021. Dotace je předmětem kontroly poskytovatele.

UZ 17 508 - Na základě Rozhodnutí MMR ČR (č.117D8210H5203) obdržela obec investiční dotaci ve výši 1 611 851,-Kč na realizaci akce s názvem "Multifunkční sportovní hřiště včetně sociálního zařízení v Milovicích u Hořic". Realizace akce byla stanovena poskytovatelem do 30.4.2021. Dotace je předmětem kontroly poskytovatele.

Již v roce 2019 obdržela obec od KÚ KHK 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% uznatelných nákladů na realizaci. Realizace byla stanovena do 30.11.2020. Celkové náklady na výše uvedenou akci činily 704 206,88 Kč. Dne 28.12.2020 zaslala obec závěrečnou zprávu o realizaci projektu.

UZ 98 858 - Již v roce 2019 obdržela obec od MF ČR investiční dotaci (č. 298D223001231) ve výši 1 736 392,-Kč na realizaci projektu s názvem "Stavební úpravy objektu čp. 61 v obci Milovice u Hořic pro zřízení 2 bytů". Realizace byla stanovena poskytovatelem do 30.4.2020. Dotace byla poskytnuta ex ante. Dne 19.6.2020 potvrdilo MF ČR obci Milovice u Hořic finanční vypořádání dotace.

Z dotačního fondu Královéhradeckého kraje obdržela obec investiční dotaci (č. smlouvy 20POVU1-0077) ve výši 870 000,-Kč na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem "Stavební úpravy čp. 46 v Milovicích u Hořic". Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích projektu nesmí přesáhnout 49,54% uvedených v žádosti o dotaci. K 31.12.2020 byly na výše uvedenou akci uskutečněny výdaje v částce 140 520,-Kč. Realizace akce byla sjednána do 30.11.2021.

Z dotačního fondu Královéhradeckého kraje obdržela obec neinvestiční dotaci (č. smlouvy 20RRD10-0064) ve výši 50 000,-Kč na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem "Podpora provozu místního obchodu v Milovicích". Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích projektu nesmí přesáhnout 50 % uvedených v žádosti o dotaci. Realizace akce byla sjednána do 31.12.2020. Dne 21.12.2020 zaslala obec závěrečnou zprávu o realizaci projektu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V průběhu roku 2020 uzavřela obec veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace, které byly zaslány elektronicky, např.:

- č. 1/2020 Sportovní klub Uragan Milovice, výše dotace 15 000,- Kč, žádost ze dne 4.11.2019, smlouva uzavřena dne 23.3.2020, v ZO schváleno 18.12.2019, vyúčtování dotace ze dne 1.12.2020 na částku 5 900,-Kč bylo ke kontrole předloženo, nedočerpaná část dotace byla na základě zaslání Žádosti ze dne 15.11.2020 a schválení zastupitelstvem obce dne 25.11.2020 převedena na rok 2021,
- č. 2/2020 SH ČMS SDH Milovice u Hořic, výše dotace 15 000,- Kč, žádost ze dne 11.12.2019, smlouva uzavřena dne 23.3.2020, v ZO schváleno 18.12.2019, dne 23.12.2020 byla celá výše dotace vrácena zpět na účet obce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Vzdáleným způsobem byla namátkově kontrolována VZMR pouze v souvislosti s povinností zveřejnění některých dokumentů na profilu zadavatele.

Smlouva o dílo uzavřená dne 26.3.2020 s firmou Jan Tomšovský na realizaci akce s názvem "Rekonstrukce povrchu bazénu v areálu veřejného koupaliště v Milovicích u Hořic". Na profilu zadavatele byla Smlouva o dílo zveřejněna 30.3.2020. Skutečně uhrazená cena souhlasí s cenou uvedenou ve výše uvedené Smlouvě o dílo.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy (usnesení) ze zasedání zastupitelstva obce, které byly zveřejněny na internetových stránkách obce.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2019 u své zřízené příspěvkové organizace Základní škola Milovice u Hořic. Provedenou kontrolou hospodaření ZŠ Milovice u Hořic nebylo zjištěno nevhodné a neúčelné vynakládání prostředků. Protokol č. 1/2020/ZŠ o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 10.6.2020 byl ke kontrole zaslán elektronicky.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec vytvořila peněžní fond na realizaci obnovy vodohospodářského majetku obce. Zřízení peněžního fondu bylo schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 7.12.2015. Obec má pro hospodaření fondu vytvořeny Zásady a použití fondu obnovy vodohospodářského majetku. Statut fondu nabyl účinnosti dne 8.12.2015. Zůstatek účtu 236 k 31.12.2020 činí 520 292,39 Kč.

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 2020

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 2020

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 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 26.02.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Denisa
Valešová

Digitálně podepsal Denisa
Valešová
Datum: 2021.02.26
11:10:03 +01'00'

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 11 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, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nehospořil 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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: 26.02.2021

Ing. Alois Jirsák, CSc.

.....
starosta obce

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Milovice u Hořic	Ing. Alois Jirsák, CSc.
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová

KONTAKTY:

Denisa Valešová

607 052 133

dvaesova@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	117 773,52 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		117 773,52 Kč

Příjem v roce 2020	11 470 825,54 Kč
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
Příjmy celkem	36 197 179,54 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	9 049 294,89 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	1,30%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	5 429 576,93 Kč
---------------------------------------	------------------------

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