



23860/2019/KHK



KUKHK-34051/EK/2018

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milovice u Hořic, IČ: 00578444 za rok 2018

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

- 19.11.2018
- 25.2.2019

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 29.06.2018 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 vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Věra Gilková  
Ing. Lucie Holmanová

**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 27.6.2018 a 2.1.2019.**

### **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 25.02.2019.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

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

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Rekonstrukce tělocvičny v ZŠ - Milovice u Hořic"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí SM 2/2017 pro zadávání zakázek malého rozsahu. Nejvhodnější nabídku podala firma Pavel Kočí s nabídkovou cenou 653 851,- Kč včetně DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 6.8.2018 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 16.8.2018. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou. Skutečně uhrazená výše ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele.

"Rekonstrukce a modernizace přístupového chodníku k I/35 Milovice"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí SM 2/2017 pro zadávání zakázek malého rozsahu. Nejvhodnější nabídku podala firma ORS Stavební servis, s.r.o. s nabídkovou cenou 635 896,17 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 26.7.2018 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 30.7.2018. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou. Skutečně uhrazená výše ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele.

### **Evidence majetku**

Majetek obce je veden na počítači v programu Gordic.

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

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2018. 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 inventurních rozdílů v této oblasti.

### **Kniha pohledávek a závazků**

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

### **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 2018, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **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 nabyl účinnosti dne 8.12.2015. Zůstatek účtu 236 k 31.12.2018 činí 380 128,50 Kč.

### **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období 1. až 17.1.2018 a prosinec 2018 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce schválili rozpočtová opatření č. 1 – 14. 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.

### **Rozvaha**

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.10. a 31.12.2018.

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

Kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny rozdíly.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 12.12.2017 jako schodkový v celkové výši příjmů 5 807 621,- Kč, výdajů 6 000 200,- Kč a Financování ve výši 192 579,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.

Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce 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.

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

Obec uzavřela v roce 2018:

Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace např.:

- č. 1/2018, Sportovní klub Uragan Milovice, výše dotace 15 000,- Kč, žádost ze dne 10.12.2017, smlouva uzavřena dne 2.2.2018,
- č. 2/2018 - SH ČMS SDH Milovice u Hořic, výše dotace 15 000,- Kč, žádost ze dne 11.12.2017, smlouva uzavřena dne 6.2.2018,

Smlouvu o poskytnutí dotace např.:

- Sportem proti bariérám, z.s., výše dotace 3 000,- Kč, žádost ze dne 30.11.2017, smlouva uzavřena dne 20.12.2017,
- Sociální služby obce Chomutice - Domov pro seniory, výše dotace 15 000,- Kč, žádost ze dne 8.3.2018, smlouva uzavřena dne 16.3.2018.

Výše uvedené žádosti, smlouvy a vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

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

Rozpočet obce byl v roce 2018 posílen o tyto účelové dotace:

- UZ 98 008 obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb Prezidenta ČR ve výši 22 981,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 19 081,- Kč, vratka činí 3 900,- Kč,

- UZ 98 187 obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí ve výši 30 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 18 624,- Kč, vratka činí 11 376,- Kč

- UZ 17 928 z MMR obec obdržela investiční dotaci (117D815007223) na realizaci projektu "Rekonstrukci tělocvičny v ZŠ Milovice u Hořic" ve výši 460 705,70 Kč, celkové náklady na akci činily 693 641,67 Kč, dotace může být předmětem kontrol poskytovatele, příjmy i výdaje jsou označeny UZ, dotace byla poskytnuta ex ante,

- UZ 13 013 a 13 101 na aktivní politiku zaměstnanosti obdržela obec dotaci ve výši 55 825,- Kč,

- UZ 17 016 a 17 969 z MMR obec obdržela dotaci (117D3O000492) na realizaci projektu "Rekonstrukce a modernizace přístupového chodníku k I/35 - Milovice" v celkové výši investiční 595 516,14 Kč a neinvestiční 57 475,- Kč, celkové náklady na akci činily 701 237,03 Kč, dotace může být předmětem kontrol poskytovatele, příjmy i výdaje jsou označeny UZ, dotace byla poskytnuta ex post,

- UZ 33 063 z MŠMT obec obdržela průtokovou dotaci (MSMT-34129/2019-77) pro vlastní příspěvkovou organizaci Základní škola, Milovice u Hořic ve výši 113 334,40 Kč, dotace byla přeposlána škole,

- z KÚ KHK obec obdržela neinvestiční dotaci (18POVU1-0056) na realizaci projektu "Komplexní úprava přístupového prostranství hřbitova Milovice u Hořic" v celkové výši 219 800,- Kč, realizace projektu byla stanovena do 30.11.2019, celkové náklady na akci činily 651 169,57 Kč, příjmy i výdaje byly označeny ORG (1810056).

### **Smlouvy nájemní**

Dne 18.4.2018 schválilo zastupitelstvo obce pronájem minigolfového hřiště v Autokempu Milovice na dobu určitou od 1.5.2018 do 30.9.2019 (2 sezony). Výše nájemného byla stanovena na 4 300,- Kč za sezónu, splatné vždy do 31.7. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 16.2.201 do 2.4.2018. Smlouva o pronájmu - minigolfu ze dne 1.5.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 1.11.2018 schválilo zastupitelstvo obce pronájem restaurace Club v č.p. 46 na pozemku p. č. 7/1 a 7/2 za účelem provozování hostinské činnosti, na dobu určitou od 1.12.2018 do 31.12.2020. Výše nájemného byla stanovena na 60 000,- Kč za rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 16.8., resp. 17.8. do 30.9.2018. Nájemní smlouva o nájmu a pronájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 9.11.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

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

Dne 7.2.2018 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 53/2 o výměře 96 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 9 600,- Kč. Kupní smlouva ze dne 8.2.2018 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 14.2.2.2018.

Dne 21.11.2018 schválilo zastupitelstvo obce Směnnou smlouvu. Předmětem smlouvy je směna pozemku p.č. 762/7 o výměře 11 m<sup>2</sup>, p.č. 694/6 o výměře 80 m<sup>2</sup>, p.č.694/97 o výměře 4m<sup>2</sup>, p.č. 694/98 o výměře 17 m<sup>2</sup>, p.č. 694/99 o výměře 933 m<sup>2</sup>, p.č. 694/100 o výměře 333 m<sup>2</sup>, p.č. 694/101 o výměře 634 m<sup>2</sup>, p.č. 694/102 o výměře 3 m<sup>2</sup>, p.č. 751/4 o výměře 561

m2, p.č. 751/5 o výměře 453 m2, p.č. 762/8 o výměře 37 m2 (nově do majetku obce) za p.č. 762/4 o výměře 2480 m2, p.č. 689/4 o výměře 73 m2, p. č. 694/103 o výměře 39 m2 a p.č.695/3 o výměře 24 m2 (nově do majetku KH kraje). Tato smlouva je uzavřena bez finančního vyrovnání. Záměr směny byl zveřejněn na úřední desce obce od 16.08.2018. do 16.09.2018. Smlouva ze dne 11.12.2018 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 13.12.2018.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

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. Dne 31.5.2018 byla uhrazena poslední splátka úvěru.

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. Dne 31.8.2018 byla uhrazena poslední splátka úvěru.

#### **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.

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

Dne 8.1.2018 obec písemně sdělila své zřízené příspěvkové organizaci závazný ukazatel pro rok 2018 v celkové výši 589 000,- Kč. Dne 16.3.2018 bylo písemně sděleno navýšení tohoto příspěvku o 20 000,- Kč.

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2021 dne 12.12.2017.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce obce po dobu stanovenou zákonem.

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.

#### **Účetní doklad**

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období leden a prosinec 2018 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

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

Za měsíc říjen a prosinec 2018.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Za měsíc říjen a prosinec 2018.

## **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola příspěvkové organizace za rok 2017 ani 2018 nebyla provedena.

## **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 7.2., 14.3., 18.4., 24.4., 23.5., 27.6., 18.7., 15.8., 27.8., 13.9. a 1.11., 21.11. a 19.12.2018.

## **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 23.5.2018.

Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce obce 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.

## **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 2018

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 2018

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 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,08 %
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 25.02.2019

-8- Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analyz

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

Šárka Šábrtová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
  
.....

Ing. Lucie Holmanová  
kontrolor

.....  
  
.....

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 12 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji.

