



30540/2018/KHK



KUKHK-26833/EK/2017

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlušice, IČ: 00268763 za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.9.2017
- 14.3.2018

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 Hlušice
Hlušice 51
503 56 Hlušice

Zástupci za Obec:

- Jaroslav Trejbal - starosta obce
- Martina Vízková - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Ing. Jiří Bonhard
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 Hlušice byly přezkoumány následující písemnosti:

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Kanalizace Hlušice II. etapa"

- podlimitní veřejná zakázka na stavební práce,
- předpokládaná hodnota veřejné zakázky činí 46 600 000,- Kč,
- Zadávací dokumentace včetně všech příloh byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 16.8.2016,
- konec lhůty pro podávání nabídek 19.9.2016 v 10:00 hodin,
- jediné hodnotící kritérium je nejnižší nabídková cena včetně DPH,
- na profilu zadavatele byly dne 30.8., 4.9., a 13.9. byla na profilu zadavatele zveřejněny dodatečné informace,
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 19.9.2016, bylo doručeno 7 nabídek,
- Protokol o jednání hodnotící komise (1) ze dne 7.11.2016, podle posouzení hodnotící komise obsahuje pět nabídek (firma MOBIKO plus a.s., Vodohospodářské stavby, společnost s ručením omezeným, KVIS Pardubice a.s., MBM TRADE CZ, s.r.o. a Stavoka Kosice, a.s.) mimořádně nízkou nabídkovou cenu ve vztahu k předmětu této veřejné zakázky, uchazečům byla odeslána žádost o písemné zdůvodnění, lhůta pro předložení písemného zdůvodnění byla stanovena v zadávací dokumentaci, a to do 3 pracovních dnů ode dne doručení žádosti,
- Protokol o jednání hodnotící komise (2) ze dne 24.11.2016, hodnotící komise pořídila z jednání Protokol o posouzení kvalifikace, komise konstatovala že všichni dodavatelé splnili kvalifikaci v požadovaném rozsahu,
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.11.2016, zdůvodnění mimořádně nabídkové ceny zaslal ve stanovené lhůtě pouze jeden uchazeč (Stavoka Kosice, a.s.), zbývajících 4 byli z dalšího posuzování vyřazeni, nejnižší nabídkovou cenu doručil uchazeč Stavoka Kosice, a.s s nabídkovou cenou 39 392 362,41 Kč včetně DPH,
- Rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče z účasti v zadávacím řízení bylo dotčeným uchazečům zasláno dne 14.12.2016,
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky bylo dotčeným uchazečům odesláno dne 14.12.2016,
- Smlouva od dílo (1609/2016) oboustranně podepsána dne 16.1.2017, na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 19.1.2017, cena ve smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou, termín realizace byl stanoven do 18ti měsíců od zahájení prací,
- Oznámení o uzavření smlouvy bylo dotčeným uchazečům odesláno dne 18.1.2017,
- Písemná zpráva zadavatele byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 19.1.2017.

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena v programu Gordic.

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 poplatků je vedena v programu Gordic.

Evidence přijatých a vydaných faktur je vedena v programu Gordic.

Mzdová agenda

Za období leden až prosinec 2017. Byly kontrolovány pracovní smlouvy tří zaměstnanců včetně platových výměrů.

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 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 12. 12. 2016.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha účetní závěrky k 31.12.2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo osm rozpočtových opatření (12.4., 10.5., 14.6., 9.8., 13.9., 11.10., 8.11. a 13.12.2017), dále pak starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválil šest rozpočtových opatření (28.2., 20.3., 31.5., 31.7., 25.8. a 30.9.2017). 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

Rozpočtový výhled na období 2018 - 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 12. 12. 2016. Schválený Rozpočtový výhled byl na internetových stránkách obce zveřejněn dne 14. 12. 2016. Na fyzické úřední desce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout Rozpočtový výhled fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 30.6. a 31.12.2017 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. 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.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 30.12.2016 jako schodkový v celkové výši příjmů - 11 961 825, 80 Kč, výdajů - 19 042 734, 43 Kč a financování - 7 080 908, 63 Kč. Schodek je kryt přebytkem z předchozích let. Závazným ukazatelem byly stanoveny položky.

Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem zveřejněn na elektronické a fyzické desce od 20. 1. do 21. 2. 2017. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne

20. 2. 2017. Na fyzické úřední desce byl vyvěšen odkaz, kde lze prohlédnout Rozpočet fyzicky a kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec Hlušice na základě Žádostí uzavřelo tyto Smlouvy o poskytnutí veřejně finanční podpory:

- Sbor dobrovolných hasičů Hlušice, výše dotace 18 000,- Kč, schváleno v ZO dne 10.5.2017,
- RMSK Cidlina Nový Bydžov, výše dotace 8 000,- Kč, schváleno v ZO dne 10.5.2017,
- Střední škola technická a řemeslná, výše dotace 15 000,- Kč, schváleno v ZO dne 8.11.2017,
- Myslivecké sdružení Tetřev, výše dotace 10 000,- Kč, schváleno v ZO dne 10.5.2017,
- Myslivecké sdružení Tetřev, výše dotace 35 000,- Kč, schváleno v ZO dne 10.5.2017,
- SK Čechie Hlušice, výše dotace 46 000,- Kč, schváleno v ZO dne 10.5.2017.

Vyúčtování poskytnutých dotací bylo ke kontrole předloženo

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 15 824,- Kč, vratka dotace činí 2 643,- Kč, příjmy jsou označeny účelovým znakem,

- UZ 13013 a 13101 na aktivní politiku zaměstnanosti obec obdržela celkem 237 099,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem,

- UZ 15974 na základě Rozhodnutí MŽP (č. 115D312010040) na realizaci akce "Kanalizace Hlušice 2. etapa" obdrží obec investiční dotaci celkem 21 502 028,02 Kč. V roce 2017 obec obdržela 3 659 705,14 Kč. Realizace akce byla stanovena do 31.5.2019. Příjmy jsou označeny účelovým znakem,

- UZ 17928 na základě Rozhodnutí MMR (č. 117D815006458) na realizaci akce "Modernizace dětských hřišť v obci Hlušice" obdržela obec investiční dotaci celkem 400 000,- Kč. Celkové náklady na akci činily 573 359,- Kč. Příjmy jsou označeny účelovým znakem,

- od KÚ KHK obdržela obec investiční dotaci (č. DS2017/02342) na realizaci akce "Kanalizace Hlušice 2. etapa" obdrží obec celkem 1 500 000,- Kč. V roce 2017 obec obdržela 220 282,- Kč. Realizace akce byla stanovena do 30.11.2018. Příjmy i výdaje jsou označeny ORG,

Smlouvy nájemní

Dne 10. 5. 2017 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o nájmu na stavbu č. p. 63 (hostinec) na dobu určitou od 1. 7. 2017 do 30. 6. 2022 za dohodnutou výši nájmu 8 000,- Kč za měsíc. Záměr pronájmu byl vyvěšen na úřední desce obce od 20. 4. do 30. 4. 2017. Smlouva ze dne 1. 7. 2017 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

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

Dne 12.4. a 14.6.2017 schválilo zastupitelstvo obce Kupní smlouvu č. UZSVM/H/5546/2017-HMSU na nákup pozemku p.č. 513/9 o výměře 319 m² za celkovou dohodnutou kupní cenu 30 000,- Kč. Smlouva ze dne 28.6.2017 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 6.9.2017.

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 a nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 31.8. a 31.12.2017. 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.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8. a 31.12.2017. 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.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení zastupitelstva ze dne 9. 1., 6. 2., 13. 3., 12. 4., 10. 5., 14. 6., 9. 8., 23. 8., 13.9., 11.10., 8.11. a 13.12.2017.

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 14. 6. 2017.

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl vhodným způsobem zveřejněn na elektronické a fyzické desce od 24. 5. do 14. 6. 2017. Schválený závěrečný účet za rok 2016 byl vyvěšen na internetových stránkách obce dne 14. 6. 2017. Na fyzické úřední desce 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 Hlušice

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 Hlušice za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Hlušice za rok 2017

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,59 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Hlušice 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

Hlušice, dne 14.3.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

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 Hlušice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaroslav Trejbal

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, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani 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** 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.

Jaroslav Trejbal

.....
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 Hlušice 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
Dluh Celkem		0,00 Kč
Příjem v roce 2017		17 076 630,00 Kč
Příjem v roce 2016		13 388 709,00 Kč
Příjem v roce 2015		15 208 111,00 Kč
Příjem v roce 2014		11 807 866,00 Kč
Příjmy celkem		57 481 316,00 Kč
Průměr příjmů za čtyři roky		14 370 329,00 Kč
Podíl dluhu k příjmům za 4 roky		0,00%
60% z průměru příjmů za 4 roky		8 622 197,40 Kč
Překročení v částce		0,00 Kč
Překročení v procentech		0%