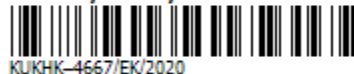




12695/2020/KHK



KUKHK-4667/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vilantice, IČ: 00580767 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.1.2020

na základě písemné žádosti obce Vilantice 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 27.06.2019 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 Vilantice
Vilantice 101
544 01 Dvůr Králové nad Labem**

Zástupci za Obec:

- Dagmar Jarošovou - starostkou obce
- Janou Řehákovou, Dis - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Libuše Vacková

**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 29.01.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Vilantice byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na r. 2019 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce i na elektronické úřední desce od 28.11.2018 do 19.12.2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec má sestavený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2024, který byl schválen v ZO dne 31.10.2018 a následně byl zveřejněn 1.11.2018 na internetových stránkách obce a je zde stále zveřejněn. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn v souladu se zákonem před schválením v ZO.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19.12.2018 jako přebytkový s příjmy ve výši 2 830 420,- Kč a výdaji ve výši 2 824 510,- Kč. Jako závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo stanovilo objem paragrafu RS. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce od 2.1.2019 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno a zpracováno šest rozpočtových opatření, které jsou evidovány podle časové posloupnosti. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na elektronické úřední desce a současně bylo zveřejněno na pevné úřední desce oznámení, kde byly zveřejněny v elektronické podobě, a kde bylo možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za r. 2018 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 4.6.2019. Před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce ode dne 29.4.2019 do 4.6.2019. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Současně byla schválena účetní závěrka obce za rok 2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. 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.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly. 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.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly, 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.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období duben a listopad 2019 a nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno odměňování uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období leden až prosinec 2019. Odměny jsou schváleny a vypláceny v souladu s NV č. 318/2017 Sb.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc duben a listopad 2019. Nebyly shledány nedostatky.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období duben a listopad 2019. Nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 31.12.2019.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.12.2019.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

- KB, a.s. č. ú. 25225601/0100 - ZBÚ za období duben a listopad 2019 a nebyly zjištěny nedostatky.

- KB, a.s. č. ú. 107-7128690217/0100 - ZBÚ za období duben a listopad 2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

- ČNB č. ú. 94-3915601/0710 - ZBÚ za období duben a listopad 2018 a nebyly zjištěny nedostatky

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytovala pouze příspěvky, které jsou smluvně podchyceny: DSO, MAS atd.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období uzavřela několik darovacích smluv. Namátkově kontrolovány: Darovací smlouvy ze dne 11.6.2019, kde obdarovaný je ZŠ a MŠ Dubenec a předmětem daru jsou finanční prostředky ve výši 40 000,- Kč, jedna smlouva je ve prospěch ZŠ a druhá MŠ.

Darovací smlouva ze dne 19.12.2019, kde obdarovaný je obec Lanžov a předmětem daru jsou finanční prostředky ve výši 10 000,- Kč.

Darovací smlouva ze dne 3.10.2019, kde obdarovaný je Farní charita Dvůr Královou n. L. a předmětem daru jsou finanční prostředky ve výši 2 000,- Kč.

Darovací smlouva ze dne 12.11.2018, kde obdarovaní jsou manželé Valáškoví a předmětem daru jsou finanční prostředky ve výši 50 000,- Kč. Dar je poskytnut na stavbu ČOV u rodinného domu.

Poskytnutí finančních darů bylo řádně schváleno v ZO. Dary jsou proúčtovány na účtu 572.

Obec jako obdarovaná dostala finanční dar od KÚKHK ve výši 250 000,- Kč jako odměnu za 3. místo v krajské soutěži Vesnice roku 2019. Finanční dar je proúčtován na účtu 672.

Dále obec jako obdarovaná dostala finanční dary od občanů v celkové výši 2 000,- Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2019 byly příjmy obce posíleny o následující účelové dotace:

- ze SR na volby do EP ve výši Kč 29.000,- Kč pod ÚZ 98348. Proinvestovaná část ve výši 26 171,- Kč byla proúčtována na účet 672 a vratka dotace ve výši 2 829,- Kč je vedena na účtu 374. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- účelové neinvestiční dotace z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti pod UZ 13101 ve výši 200 896,- Kč. Dotace jsou zaúčtovány na účtu 672 a nebyly předmětem kontroly.

- účelovou neinvestiční dotaci na základě smlouvy ze dne 20.12.2019 z Nadace ČEZ za účelem úhrady nákladů na schválený projekt víceúčelového hřiště s názvem „Rekonstrukce hřiště pro všechny generace“ ve výši 240 000,- Kč. Ukončení projektu nejpozději do 19.11.2020. Příspěvek je veden na účtu 374. Dotace nebyla předmětem kontroly.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období realizovala dvě VZMR, z nichž namátkově kontrolována: VZMR s názvem "Vilantice – opravy obecních cest 2019".

Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace byla zaslána dne 23.5.2019 třem potencionálním dodavatelům prostřednictvím České pošty. (doloženo podacími stvrzenkami) a prostřednictvím osoby pověřené zadavatelskou činností.

Hlavním kritériem je stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH.

Lhůta pro podání nabídek končí dnem 17.6.2019 ve 13:00 hodin.

Byly doručeny tři nabídky ve stanovené lhůtě pro podání nabídek.

Dle protokolu o otevírání obálek a komise pro otevírání obálek byly nabídky posouzeny a byla vybrána ekonomicky nejvýhodnější nabídka společnosti U-STAV s.r.o. s cenovou nabídkou ve výši 699 310,- Kč bez DPH.

Smlouva o dílo schválena v ZO dne 4.7.2019 a podepsána dne 8.7.2019. Cena uvedená ve smlouvě souhlasí s nabídkovou cenou tj. 699 310,- Kč bez DPH.

Zakázka je ke dni kontroly vyfakturovaná (fakturovaná cena souhlasí s SOD).

Na profilu zadavatele SOD zveřejněna v souladu se zákonem.

Skutečně uhrazená cena souhlasí s SOD a na profilu zadavatele zveřejněna v souladu se zákonem.

Obec dodržela §6 a §219 zákona o ZVZ.

Zápis 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 zápis zasedání zastupitelstva obce ze dne 19.12.2018, 18.3.2019, 25.4.2019, 4.6.2019, 4.7.2019, 25.9.2019, 14.10.2019, 12.12.2019.

B. Zjištění z *jednorázového* přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vilantice

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 Vilantice za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Vilantice za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Vilantice - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Vilantice 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

Vilantice, dne 29.01.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslava Macháčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Libuše Vacková

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 Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření obce Vilantice.

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 Vilantice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Dagmar Jarošovou.

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 kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., 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 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: 29.01.2020

Dagmar Jarošovou

.....
starostkou obce

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vilantice	Dagmar Jarošovou
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Macháčová

KONTAKTY:

Bc. Jaroslava Macháčová 725 301 865 jmachacova@kr-kralovehradecky.cz

Libuše Vacková 736 521 913 lvackova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Vilantice 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 2019	4 731 568,00 Kč
Příjem v roce 2018	4 668 135,00 Kč
Příjem v roce 2017	3 923 173,00 Kč
Příjem v roce 2016	3 273 329,00 Kč
Příjmy celkem	16 596 205,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	4 149 051,25 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	2 489 430,75 Kč
---------------------------------------	------------------------

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