



ČJ: KUKHK-29028/EK/2016

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Předměřice nad Labem, IČ: 00269379
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.9.2016
- 1.3.2017

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 Předměřice nad Labem

Obránců míru 18

503 02 Předměřice nad Labem

Zástupci za Obec:

- Stanislava Marková - starostka
- Ivana Černá - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Renata Lorencová
Ing. Lenka Sedláčková

**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 28. 6. 2016**

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 Předměřice nad Labem byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny bankovní účty:

- u ČS, č.ú. 1080802349/0800, zůstatek účtu k 31.12.2016 činí 28 704 995,93 Kč,
- u ČS, č.ú. 3241082389/0800, zůstatek účtu k 31.12.2016 činí 705 504,67 Kč,
- u ČSOB, č.ú. 123131609/0300, zůstatek účtu k 31.12.2016 činí 135 989,33 Kč,
- u KB, č.ú. 3125511/0100, zůstatek účtu k 31.12.2016 činí 1 691 829,17 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-4419511/0710, zůstatek účtu k 31.12.2016 činí 89 402,03 Kč.

Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeného v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2016.

Darovací smlouvy

Obec (obdarovaná a povinná z věcného břemene na straně druhé) uzavřela dne 20.4.2016 Darovací smlouvu a smlouvu o zřízení věcného břemene se společností Tělovýchovná jednota SLAVOJ Předměřice nad Labem, na stavbu Předměřice nad Labem, č.p. 290 a pozemky p. č. 291/1, 290/3, 290/3, 290/8, 360, 644/8, 652/9, 652/10, 652/14, 907/6, 1043 a 253. Darovací smlouva byla schválena v zastupitelstvu obce dne 14.12.2015. Právní účinky vkladu vznikly dne 27.4.2016. Nemovitost a pozemky zařazeny ke dni podání návrhu na vklad, tj. dne 27.4.2016.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. 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.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 09.11.2015 - 20.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva. Vyplacení odměn v období leden - prosinec odpovídá jejich stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období srpen a říjen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Příloha rozvahy

Byla předložena Příloha rozvahy k 31.12.2016.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými Zastupitelstvem obce, nebo na základě svěřené pravomoci Radou obce. V roce 2016 bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

Rozpočtový výhled

Obec má zpracován Rozpočtový výhled na roky 2018 - 2020 v ZO schválen dne 19.12.2016.

Rozvaha

Rozvaha byla kontrolována k 31.8.2016 a 31.12.2016, 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.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen v zastupitelstvu obce dne 14.12.2015 jako přebytkový ve výši příjmů 19 036 400,- Kč a výdajů 17 802 480,- Kč a financování ve výši 1 233 920,- Kč. Závaznými ukazateli jsou paragrafy.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytla ze svého rozpočtu individuální dotace na základě podaných žádostí formou Veřejnoprávních smluv. Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

- s Tělocvičnou jednotou Sokol Předměřice nad Labem ve výši 250 000,- Kč ze dne 10.05.2016, podíl dotace na celkových nákladech činí 70 %, žádost podána dne 07.04.2016 na požadovanou částku 431 025,- Kč, v ZO schválena dotace ve výši 250 000,- Kč dne 09.05.2016, smlouva řádně zveřejněna dne 12.05.2016 způsobem umožňujícím dálkový přístup, konečné vyúčtování nutno předložit do 30.11.2016, vyúčtování předloženo dne 30.11.2016, dotace řádně zúčtována, vyhotoven Protokol o veřejnosprávní kontrole poskytnuté dotace ze dne 25.01.2017,
- s SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Předměřice nad Labem ve výši 60 000,- Kč ze dne 10.05.2016, podíl dotace na celkových nákladech činí 70 %, žádost podána dne 08.12.2015, v ZO schválena dotace ve výši 60 000,- Kč dne 09.05.2016, smlouva řádně zveřejněna dne 12.05.2016 způsobem umožňujícím dálkový přístup, konečné vyúčtování nutno předložit do 30.11.2016, předloženo dne 06.12.2016, dotace řádně zúčtována, vyhotoven Protokol o veřejnosprávní kontrole poskytnuté dotace ze dne 25.01.2017.

Ověřovatelé doporučují u žádostí, kterým bylo vyhověno částečně, např. poskytnutá nižší částka než o kterou bylo žádáno, písemně bez zbytečného odkladu sdělit důvod plného nevyhovění podané žádosti tak, jak ukládá zák. č. 250/2000 Sb. §10 a) odst. 4. Dále doporučují s žadatelem o dotace projednat termín uvedený ve smlouvě k předložení konečného vyúčtování tak, aby tento termín byl řádně dodržován, jelikož se žadatelé vystavují nedodržením tohoto termínu porušení podmínek smlouvy a s tím související možností krácení popřípadě vrácení poskytnuté dotace poskytovateli.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny v roce 2016 o dotaci:

- poskytnutou transferem přes krajský úřad z Ministerstva kultury dle Rozhodnutí č.j. 330/MK-S 4212/2016 OULK ve výši 19 000,- Kč (ÚZ 34 053), název grantu - VISK 3 na realizaci projektu "Přechod na interní formát MARC21" . Podíl dotace by měl činit 70 % z celkových skutečných nákladů na jeho realizaci, termín realizace akce nejpozději do 31.12.2016. Dotace byla v plné výši přeposlána ZŠ a MŠ Předměřice nad Labem dne 6.6.2016,
- prostřednictvím KÚ KHK na volby za zastupitelstva kraje zálohu ve výši 21 000,- Kč (ÚZ 98193), celkem z dotace profinancováno 16 434,- Kč, vratka nevyčerpané dotace vrácena v lednu 2017 na účet poskytovatele.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo v roce 2016 k prodeji pozemků ve výši 140 500,- Kč. Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy

- kupní smlouva se společenstvím vlastníků jednotek, Předměřice nad Labem na prodej pozemků p.p.č. 636/9 v k.ú. Předměřice nad Labem uzavřena dne 29.12.2015, za cenu 4 500,- Kč, prodej pozemků byl schválen v zastupitelstvu obce dne 16.11.2015, záměr o prodeji zveřejněn v období od 7.10.2015 do 27.10.2015, způsobem umožňujícím dálkový přístup byl zveřejněn od 7.10.2015 do 8.11.2015, právní účinky vkladu vznikly dne 14.1.2016, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad, tj. dne 14.1.2016,
- kupní smlouva s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 104/46, v ZO schválen prodej dne 19.09.2016, záměr o prodeji zveřejněn od 21.07. do 08.08.2016, právní účinky vkladu vznikly 26.10.2016, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad,
- kupní smlouva s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 104/77, v ZO schválen prodej dne 19.09.2016, záměr o prodeji zveřejněn od 21.07. do 08.08.2016, právní účinky vkladu vznikly 13.10.2016, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad,

Dále došlo v roce 2016 k nákupu pozemku za 30 000,- Kč. Předmětem kontroly byla kupní smlouva ze dne 10.3.2016 na nákup pozemku p. č. 901 o výměře 952 m2, v ZO schváleno dne 22.2.2016, právní účinky vkladu vznikly dne 27.4.2016, pozemek zařazen ke dni podání návrhu na vklad, tj. dne 27.4.2016.

Smlouvy o půjčce

Obec má uzavřenou smlouvu o půjčce se společností Vodovody a kanalizace Hradec Králové, a.s. HK, kterou se obec zavazuje poskytnout uvedené společnosti vázanou půjčku ve výši 5 630 000,- Kč. Půjčené prostředky mohou být využity pouze na financování akce "Kanalizace Předměřice nad Labem" v rozsahu projektové dokumentace pro stavební povolení a realizaci. VAK HK, a.s. se zavazují vrátit poskytnuté finanční prostředky nejpozději do 24 měsíců po právní moci kolaudačního rozhodnutí. Úhrada bude provedena započtením peněžité pohledávky proti pohledávce na splacení emisního kurzu akcií. Nebude-li valnou hromadou společnosti základní kapitál navýšen či nepřipustí-li započtení, bude dílo převedeno do vlastnictví obce. Byl předložen dodatek č. 1, kterým se mění termíny poskytnutí půjčky (půjčka bude poskytnuta v pěti splátkách, poslední bude uhrazena dne 30.06.2015). Dodatkem č. 2 se znovu mění termíny poskytnutí půjčky, kdy první částku bude poskytnuta 30 dní po zahájení stavby kanalizace ve výši 1 126 000,- Kč. Stavba již byla zahájena a společnosti byla dne 14.01.2015 poskytnuta výše uvedená částka. Obec dne 27.09.2016 uhradila společnosti další část půjčky ve výši 1 126 000,- Kč.

Dále byla předložena Smlouva o upsání akcií ze dne 07.12.2016, dle které společnost Vodovody a kanalizace Hradec Králové, a.s. upsaly obci Předměřice n. L. 1 126 ks akcií o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. V souvislosti s uvedenou smlouvou o upsání akcií byla předložena Smlouva o započtení ze dne 07.12.2016, dle které došlo k zápočtu půjčené částky ve výši 1 126 000,- Kč.

Výše uvedené majetkoprávní úkony byly schváleny v ZO dne 21.11.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec (oprávněná) uzavřela dne 8.6.2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene s fyzickou osobou. Předmětem této smlouvy je zřízení věcného břemene ve smyslu služebnosti inženýrské sítě spočívající v právu umístění opěrné zdi ve služebném pozemku a vstupu a vjezdu v nezbytném rozsahu na služební pozemek za účelem provádění kontroly, údržby a oprav. Věcné břemeno zřízené touto smlouvou se sjednává na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena na částku 942,- Kč. ZO schválila uzavření této smlouvy dne 9.5.2016.

Obec (povinná) uzavřela s RWE GasNet, s.r.o. zastoupen na základě plné moci společností RWE Distribuční služby, s.r.o. Smlouvu o zřízení věcného břemene dne 23.11.2015. Předmětem této smlouvy je zřízení služebnosti spočívající v právu provozovat plynárenské zařízení, sjednané na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 221,- Kč. RO schválila uzavření této smlouvy dne 30.11.2015.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

ZO schválilo příspěvek - závazný ukazatel - pro svou příspěvkovou organizaci ve výši 2 990 000,- Kč, Základní škole a mateřské škole oznámeno dopisem dne 15.12.2015.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období srpen a říjen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 sestavený ke dni 31.8.2016 a 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.8.2016 a 31.12.2016. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestaveného k 31.12.2016 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 rady včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání rady obce vč. usnesení ze dne 11.01.2016, 25.01.2016, 08.02.2016, 15.02.2016, 22.02.2016, 07.03.2016, 21.03.2016, 04.04.2016, 11.04.2016, 25.04.2016, 02.05.2016, 16.05.2016, 30.05.2016, 13.06.2016, 20.06.2016, 18.07.2016, 15.08.2016, 29.08.2016, 05.09.2016, 12.09.2016, 03.10.2016, 24.10.2016, 14.11.2016, 28.11.2016, 05.12.2016, 12.12.2016 a 28.12.2016.

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 z jednání zastupitelstva vč. usnesení ze dne 14.12.2015, 22.02.2016, 09.05.2016, 27.06.2016, 19.09.2016, 21.11.2016 a 19.12.2016.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok 2015 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 09.05.2016. Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11.04.2016 - 11.05.2016, zároveň byla schválena účetní závěrka za rok 2015 a byl předložen protokol o schválení účetní závěrky obce. Účetní závěrka Základní a mateřské školy byla schválena v Radě obce dne 02.05.2016.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Předměřice nad Labem

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 Předměřice nad Labem za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Předměřice nad Labem za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Předměřice nad Labem - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Předměřice nad Labem, dne 1.3.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
① odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly


Danuše Součková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Renata Lorencová

.....
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 Předměřice nad Labem o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Stanislava Marková

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 směnňou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

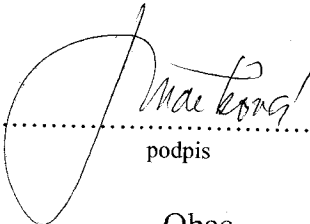
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 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.**

Stanislava Marková

.....
starostka


.....
podpis

Obec
PŘEDMĚŘICE n/L

KONTAKTY:

Danuše Součková
dsouckova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521914

Renata Lorencová
rlorencova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725766131