



23936/2019/KHK



KUHJK-31709/EK/2018

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Voděrady, IČ: 00275506  
za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.10.2018
- 25.02.2019

na základě písemné žádosti obce Voděrady 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 02.07.2018 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 Voděrady**  
**Voděrady 70**  
**517 34 Voděrady**

**Zástupci za Obec:**

- Bc. Michal Hejna - starosta
- Ondřej Kovaříček - místostarosta od 5.11.2018
- Věra Tošovská - účetní

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Věra Gilková
- kontroloři:  
Richard Holenda  
Ing. Monika Jančová  
Ing. Monika Kliková  
Jana Šubrtová

**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, 1.8.2018 a 1.2.2019.**

**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 Voděrady byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u ČS, a.s. č. ú. 1240143339/0800, zůstatek k 31.12.2018 činí 336 054,86 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-2513571/0710, zůstatek k 31.12.2018 činí 3 256 574,34 Kč,
- u ČSOB, a.s. č.ú. 238674910/0300, zůstatek k 31.12.2018 činí 5 385 740,08 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2018.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

„Obnova veřejného osvětlení v k.ú. Voděrady, Nová Ves u Rychnova nad Kněžnou“

- Akce je plně financována z rozpočtu obce – bez dotace, byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZZVZ“),

- Výzva k podání nabídek a prokázání kvalifikace a zadávací dokumentace – ze dne 12. 2. 2018, VZMR na stavební práce, zadáno v souladu se Směrnicí k zadávání VZMR“, zástupce zadavatele – Trade JM s. r. o., Hradec Králové, předmětem VZ je napojení a výměna stávajícího osvětlení – viz projektová dokumentace, předpokládaná hodnota VZ – 1 480 000,- Kč bez DPH, požadavky na prokázání způsobilosti a kvalifikace – zadavatelem stanoveno, návrhová smlouva o dílo zpracována, lhůta pro podání nabídek – dne 28. 2. 2018 v 16. 00 hodin, otevírání obálek – dne 28. 2. 2018 od 16. 15 hodin, hodnocení nabídek – nejnižší nabídková cena bez DPH,

- Výzva k podání nabídek byla vyvěšena na úřední desce obce – vyvěšeno dne 12. 2. 2018, sejmuto dne 28. 2. 2018,

- Zadavatel oslovil písemně – 4 dodavatele,

- Seznam doručených nabídek – evidovány jsou 3 doručené nabídky,

- Jmenování členů komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek – podepsáno,

- Čestné prohlášení člena komise – ze dne 28. 2. 2018, podepsáno,

- Protokol o otevírání obálek – ze dne 28. 2. 2018 v 16. 00 hodin, otevřeny byly 3 doručené nabídky,

- Zápis o posouzení a hodnocení nabídek – ze dne 26. 3. 2018 podepsán, hodnoceny byly 3 doručené nabídky, nejnižší nabídkovou cenu předložil dodavatel – Elektro Moravec – Petr Moravec, Dobruška – nabídková cena 1 345 846,- Kč bez DPH – dodavatel dne 21. 3. 2018 odstoupil ze zadávacího řízení – viz korespondence ze dne 21. 3. 2018 (naplnění kapacity), druhý v pořadí – Energomontáže Votroubek s. r. o., Rychnov nad Kněžnou – nabídková cena 1 385 247,50 Kč bez DPH,

- Zastupitelstvo obce dne 12. 4. 2018 schválilo dodavatele - Energomontáže Votroubek s. r. o.,

- Oznámení o vyloučení uchazeče z účasti v zadávacím řízení – ze dne 12. 4. 2018, podepsáno, odesláno - viz podací lístek ze dne 13. 4. 2018,

- Oznámení o výběru dodavatele – ze dne 12. 4. 2018, odesláno přes DS a viz podací lístek,

- Výzva k poskytnutí součinnosti – podpis smlouvy o dílo – ze dne 12. 4. 2018, odesláno přes DS,

- Smlouva o dílo – oboustranně podepsána dne 2. 5. 2018, zhotovitel díla – Energomontáže Votroubek s. r. o., IČ: 28791274, cena díla – 1 385 247,50 Kč bez DPH, s DPH 1 676 149,47 Kč,

- Akce je ke dni 10. 10. 2018 v realizaci,

- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – oboustranně podepsán dne 9. 7. 2018,  
- Zveřejnění smlouvy o dílo a jeho dodatku na profilu zadavatele – věstníku VZ – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu – viz: <https://www.vhodne-uverejnjeni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=32253>.

Doporučení:

- v případě, že bude ke smlouvě o dílo uzavřen dodatek - změna, nezapomenout do 15 dnů od uzavření uveřejnit předmětný dodatek na profilu zadavatele - viz § 219 odst. 1 ve spojení s odst. 1 písmena a) ZZVZ,

- uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od plnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny - viz § 219 odst. 3 ZZVZ.

Při konečném přezkoumání za rok 2018 obec předložila Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 12.12.2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 20.12.2018.

### **Evidence majetku**

Evidence majetku je vedena v programu FENIX.

### **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané včetně správnosti jejich předpisu vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen 2018. Nedostatky zjištěny nebyly.

### **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 s 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 došlých faktur**

Kniha došlých faktur je elektronicky vedena v systému FENIX.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je ručně vedena.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva obce a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2018, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Byly kontrolovány pokladní doklady za období červen a listopad 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních 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. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena elektronicky. Bylo kontrolováno období červen a listopad 2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 30.9. a 31.12.2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo radou obce v rámci její delegované pravomoci zastupitelstvem obce ze dne 14.12.2017. Rozpočtové změny v roce 2018 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 až 17, tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtové změny byly řádně a v termínu zveřejněny na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě.

#### **Rozvaha**

Rozvaha byla kontrolována k 30.9. a 31.12.2018, 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 obce na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 14.12.2017 jako přebytkový ve výši příjmů 14.520.500,- Kč a výdajů 13.501.056,26- Kč, z přebytek rozpočtu bude použit ke splácení úvěru ve výši 853.000,- Kč a půjčky ze SFŽP ve výši 118.240,- Kč s tím, že bude ještě zapojen zůstatek finančních prostředků minulých let. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Schválený rozpočet obce byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

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

Obec poskytla v roce 2018 individuální neinvestiční dotace ze svého rozpočtu na základě obdržných žádostí a uzavřela Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace:

- dotaci pro Římskokatolickou farnost Voděrady ve výši 75.000,- Kč dle žádosti ze dne 5.2.2018 na účel "neinvestiční výdaje vznikající při opravě budovy kostela ve Voděradech". Poskytnutí této dotace bylo v ZO schváleno dne 22.2.2018. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.11.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 1/2018 byla oboustranně podepsána dne 7.3.2018, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 30 dnů ode dne uzavření této smlouvy. Částka ve výši 75.000,- Kč byla poslána z účtu obce dne 4.4.2018. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 7.3.2018. Obec uzavřela dne 12.12.2018 Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, kterým se mění doba použití dotace do 31.10.2019 a dále se prodlužuje termín pro předložení vyúčtování do 30.11.2019. Uzavření tohoto dodatku bylo zastupitelstvem obce schváleno dne 12.12.2018. Dotace je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

- dotaci pro TJ Sokol Voděrady ve výši 4.000,- Kč dle žádosti ze dne 29.1.2018 na účel "neinvestiční výdaje příjemce vznikající při jeho činnosti". Poskytnutí této dotace bylo v RO schváleno dne 7.3.2018. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději

do 30.11.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2/2018 byla oboustranně podepsána dne 19.3.2018, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 30 dnů ode dne uzavření této smlouvy. Částka ve výši 4.000,- Kč byla poslána z účtu obce dne 4.4.2018. Vyúčtování bylo předloženo.

- dotaci pro TJ Sokol Voděrady ve výši 40.000,- Kč dle žádosti ze dne 12.2.2018 na účel "neinvestiční výdaje příjemce vznikajících při jeho činnosti". Poskytnutí této dotace bylo v RO schváleno dne 7.3.2018. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.11.2018. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 6/2018 byla oboustranně podepsána dne 11.4.2018, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 30 dnů ode dne uzavření této smlouvy. Částka ve výši 40.000,- Kč byla poslána z účtu obce dne 20.4.2018. Vyúčtování bylo předloženo.

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

Příjmy obce byly v roce 2018 posílány o následující účelovou dotaci:

UZ 98 008 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb prezidenta ČR ve výši 137 886,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 70 254,74 Kč, vratka dotace činí 67 631,26 Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem,

UZ 98 187 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí ve výši 180 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 71 304,74 Kč, vratka dotace činí 108 695,26 Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem,

- od MŠMT 2. zálohovou platbu dotace v rámci Výzvy č. 02\_16\_022 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání ve výši Kč 264.671,20 Kč (ÚZ 33063). Dotace byla přijata na účet obce a přeposlána v plné výši příspěvkové organizaci. Účtována byla prostřednictvím účtu 375.

UZ 29014 - obec obdržela od KÚ KHK neinvestiční dotaci na hospodaření v lesích ve výši 37 140,- Kč, dotace je předmětem kontroly poskytovatele,

Dotace z roku 2017:

- od SZIF dle Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 24.7.2017 investiční dotaci ve výši 417.350,- Kč na projekt: "Pořízení lesní techniky". Procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích vynaložených na realizaci projektu je stanovena ve výši 50%. Termín předložení žádosti o platbu je stanoven do dne 31.8.2017. Na základě vyhotoveného Protokolu o kontrole č. 0100017103 z provedené fyzické kontroly dne 23.8.2017 od poskytovatele dotace a Oznámení o výši dotace ze dne 9.10.2017 obec obdržela v roce 2017 pouze částku ve výši 282.650,- Kč, kterou zúčtovala. Obec dne 17.10.2017 zaslala na SZIF žádost o prověření postupu rozhodnutí o přidělení výše dotace a dne 21.11.2017 došlo od SZIF Sdělení k žádosti o prověření postupu, na základě kterého bude částka dotace doplacena na účet obce. Tato částka ve výši 134.700,- Kč byla v roce 2018 obci doplacena.

dotace z roku 2016:

- z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury dle Smlouvy č. 966/2016 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2016 ze dne 25.2.2016 - příspěvek na akci "Chodník podél silnice II/320, Voděrady " ve výši 1.476.000,- Kč, která odpovídá 84,95 % celkových uznatelných nákladů (UZ 91628). Zúčtování zálohově poskytnutých finančních

prostředků za rok 2016 je příjemce povinen předložit poskytovateli dle jeho metodického pokynu. V průběhu roku 2016 převedl SFDI na základě žádostí obce finanční prostředky v celkovém objemu 1,475.999,98 Kč. Na základě předloženého souhlasu ze SFDI ze dne 11.9.2017 byl prodloužen termín pro zaslání kompletního závěrečného vyhodnocení akce do 14.3.2018. Obec zaslala závěrečné vyhodnocení akce poskytovateli dotace a na základě potvrzení od poskytovatele byla dotace zúčtována.

### **Smlouvy nájemní**

Obec pronajímá pozemky a nebytové prostory, dle sdělení zástupců obce nebyla k 31.12.2018 uzavřena žádná nová smlouva.

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

Obec jako prodávající uzavřela dne 27.2.2018 Kupní smlouvu s Povodí Labe, státní podnik, na prodej pozemků oddělených dle GP z původního pozemku vyjmenovaných v článku I. kupní smlouvy za kupní cenu 14.520,- Kč. Tato částka byla uhrazena obci dne 15.5.2018. Záměr prodeje byl zveřejněn 25.1.2018 od do 14.2.2018. Zastupitelstvo obce schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 22.2.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 11.4.2018.

Obec uzavřela jako dárce:

Darovací smlouvu se SUS Královehradeckého kraje ze dne 30.8.2018 na pozemek parc. č. 109/3 o výměře 620 m<sup>2</sup> a na pozemek parc.č. 392/5 o výměře 143 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Uhřínovice u Voděrad. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 14.8.2018. Záměr daru byl zveřejněn od 19.7.2018 do 6.8.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 3.9.2018.

Dále obec uzavřela jako obdarovaný:

Darovací smlouvu s KHK ze dne 19.2.2018 na pozemky taxativně vyjmenované v článku III. uzavřené smlouvy. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 31.7.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 14.12.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 21.2.2018. Pozemky do účetnictví obce zařazeny za cenu uvedenou v článku IV. uzavřené smlouvy.

Obec jako prodávající uzavřela dne 13.11.2018 Kupní smlouvu na prodej pozemku p.č. 68/2 o výměře 11 m<sup>2</sup> za kupní cenu 550,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 19.7.2018 do 6.8.2018. Zastupitelstvo obce schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 14.8.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 28.11.2018.

Obec jako prodávající uzavřela dne 26.9.2018 Smlouvu kupní a darovací. Na základě této smlouvy obec prodává pozemek p.č. 250/1 díl "d" o výměře 8 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 280,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 26.4.2018 do 14.5.2018. Zastupitelstvo obce schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 26.6.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 1.10.2018.

Obec jako nabyvatel uzavřela dne 15.8.2018 Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku s ÚZSVM č.j. UZSVM/HRK/2223/2018-HRKM. Na základě této smlouvy obec získává bezúplatně pozemek p.č. 90/11 o výměře 398 m<sup>2</sup> v účetní hodnotě 12 570,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 14.8.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 1.10.2018.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec uzavřela dne 17.8.2010 Smlouvu o úvěru č. 0657/10/5648 s ČSOB, a.s. na úvěrovou částku do výše 10.692.669,- Kč na účel "Úspory energií a využití alternativních zdrojů na objektu ZŠ Voděrady", měsíční splátky stanoveny ve výši 99.900,- Kč, první splátka stanovena na 20.9.2011, poslední splátka ve výši 103.269,- Kč bude zaplacená dne 20.7.2020, úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky, v ZO schváleno.

V roce 2011 došlo k částečné úhradě úvěru ve výši 3 000 000,- Kč, tím došlo ke změně splátek pro další období. Nová výše měsíčních splátek činí 71 085,- Kč.

Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2018 dle předloženého bankovního výpisu činí 1 350 585,- Kč.

Předložený bankovní výpis z úvěrového účtu souhlasí na zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2018.

### **Smlouvy o půjčce**

- Smlouva č. 09040363 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR ze dne 25.3.2011 na akci "Úspory energií a využití alternativních zdrojů na objektu ZŠ Voděrady." Na základě této smlouvy obec obdržela v roce 2011 investiční dotaci. Součástí této smlouvy je sjednána úročená půjčka ve výši 1 182 335,50 Kč zajištěná zástavní smlouvou na pozemky p.č. 108, p.č. 109/1 a p.č. 109/2. v k.ú. Úhřínovice u Voděrad. Tato půjčka je splácena pravidelnými čtvrtletními splátkami ve výši 29 559,- Kč. Splatnost této půjčky je k 31.3.2022. Nesplacená výše jistiny je vedena na účtu 452 - zůstatek k 31.12.2018 činí 354 683,52 Kč.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec jako povinná obdržela v roce 2018 finanční plnění jako náhradu za věcné břemeno vzniklé na základě smlouvy uzavřené v minulých letech ve výši 63 764,58 Kč. Jedná se o náhradu z uzavřené Smlouvy č. 008883-000-00 o zřízení věcného břemene ze dne 5.1.2006, resp. Dodatku č. 1 ze dne 10.1.2006 a Dodatku č. 2 ze dne 22.12.2015 mezi obcí (jako strana povinná) a T - Mobile Czech Republic a.s.

Obec (jako povinná) uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. EP-12-2002809/VB/2 dne 8.2.2018 s ČEZ Distribuce, a.s., kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 18/2 v k.ú. Voděrady. Obec je povinná strpět právo zřídit a provozovat na služebném pozemku distribuční soustavu. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 6.534,- Kč včetně DPH. Tato částka byla obci uhrazena na základě vystavené faktury dne 29.3.2018. Rada obce schválila uzavření této smlouvy dne 7.2.2018.

Obec (jako povinná) uzavřela Smlouvu o zřízení služebnosti 21.11.2018 dne 8.2.2018 se společností Česká telekomunikační infrastruktura, kdy předmětem smlouvy je zřízení služebnosti na pozemku p. č. 392 v k.ú. Vojenice spočívající v umístění a provozování komunikačního vedení a zařízení na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 4 356,- Kč s DPH. Tato částka bude obci uhrazena na základě vydané faktury č. 201826 splatné do 3.3.2019. Rada obce schválila uzavření této smlouvy dne 21.11.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 27.11.2018.

### **Smlouvy zástavní**

Obec má v souvislosti s přijatou půjčkou od SFŽP zastaveny tři lesní pozemky, a to p.č.108, 109/1 a p.č. 109/2. v k.ú. Úhřínovice u Voděrad v celkové účetní hodnotě 763 142,60 Kč. Tato půjčka je splatná k 31.3.2022.

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

Zastupitelstvo obce schválilo neinvestiční příspěvek na rok 2018 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Voděrady ve výši 1.400.000,- Kč, v ZO schváleno dne 14.12.2017. Obec písemně sdělila závazný ukazatel této zřízené organizaci dne 29.12.2017.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu obce je sestavený na období let 2019 až 2021, v ZO schválen dne 14.12.2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a listopad 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

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

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.9. a 31.12.2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2018. 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 rady včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy RO ze dne 7.2.2018, 7.3.2018, 28.3.2018, 23.5.2018, 13.6.2018, 18.7.2018, 28.8.2018, 17.9., 3.10., 2018, 17.11.2018, 21.11.2018, 12.12.2018 a 27.12.2018.

### **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 ZO ze dne 14.12.2017, 22.2.2018, 12.4.2018, 26.6.2018, 14.8.2018, 24.9.2018, 5.11.2018 a 12.12.2018.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 26.6.2018 s výrokem "bez výhrad". Před projednáním byl návrh závěrečného účtu po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Po jeho schválení byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Zastupitelstvo obce současně na tomto zasedání projednalo a schválilo také účetní závěrku obce za rok 2017 a o tomto schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

Rada obce dne 13.6.2018 schválila účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Voděrady za rok 2017.





## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Voděrady

**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 Voděrady za rok 2018**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Voděrady za rok 2018**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Voděrady - za rok 2018**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,35 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,36 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,79 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Voděrady k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Voděrady 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.

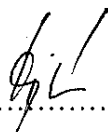
### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Voděrady, dne 25.02.2019


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

-1- **Krajský úřad**  
**Královéhradeckého kraje**  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analyz

Věra Gilková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....

Jana Šubrtová  
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 Voděrady.

**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 Voděrady o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Michal Hejna.

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, nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nebyl s jinými cizími zdroji, nepořídil žádný finanční majetek.



**Příloha č.1**

**Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Voděrady 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	1 350 585,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	354 683,52 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
<b>Dluh celkem</b>		<b>1 705 268,52 Kč</b>
Příjem v roce 2018		16 137 850,00 Kč
Příjem v roce 2017		15 312 531,00 Kč
Příjem v roce 2016		16 584 355,00 Kč
Příjem v roce 2015		13 444 043,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>		<b>61 478 779,00 Kč</b>
<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>		<b>15 369 694,75 Kč</b>
<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>		<b>11,10%</b>
<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>		<b>9 221 816,85 Kč</b>
<b>Prekročení v částce</b>		<b>0,00 Kč</b>
<b>Prekročení v procentech</b>		<b>0%</b>