



33561/2018/KHK



KRAJK-30250/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Voděradý, IČ: 00275506
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.10.2017
- 21.3.2018

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 Voděradý
Voděradý 70
517 34 Voděradý

Zástupci za Obec:

- Bc. Michal Hejna - starosta
- Věra Tošovská - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Richard Holenda
Ing. Andrea Peerová

**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 a 2. 8. 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 Voděrady byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u ČS, a.s. č. ú. 1240143339/0800, zůstatek k 31.12.2017 činí 1.191.170,81 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-2513571/0710, zůstatek k 31.12.2017 činí 2.698.271,- Kč,
- u ČSOB, a.s. č.ú. 238674910/0300, zůstatek k 31.12.2017 činí 1.592.189,54 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Darovací smlouvy

Obec (jako dárce) uzavřela Darovací smlouvu se Českým svazem včelařů o.s., na peněžitý dar ve výši 5.000,- Kč na podporu včelařství, v RO schváleno 27.3.2017. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 30.3.2017. Dar ve výši 5.000,- Kč byl poskytnut z účtu obce dne 24.4.2017.

Obec (jako obdarovaný) uzavřela Darovací smlouvu s K.T.O. International spol. s r.o. na finanční dar ve výši 20.000,- Kč za účelem pořádání kulturních akcí, v RO schváleno dne 18.12.2017. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 19.12.2017. Částka ve výši 20.000,- Kč byla připsána na účet obce dne 21.12.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec Voděrady v roce 2017 realizovala veřejnou zakázku:

„Oprava sociálního zařízení ZŠ Voděrady – 1 část“

Akce je plně financována z rozpočtu obce – bez dotace,

Obec má zpracovávána Směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2016, ze dne 15. 12. 2016,

Výzva k podání nabídek a prokázání kvalifikace a zadávací dokumentace – ze dne 16. 5. 2017, podepsána, zástupce zadavatele – Trade JM s. r. o., Ing. Miroslav Mařáček, VZMR na stavební práce – zadávána dle směrnice obce, předmětem VZ je rekonstrukce sociálního zázemí v objektu ZŠ, ústřední topení, elektroinstalace, projektová dokumentace zpracována – zpracovatel projektové dokumentace Václav Balous, Solnice, součástí předmětu VZ je zpracování dokumentace provedení díla, předpokládaná hodnota VZ – 2 450 000,- Kč bez DPH, návrhová smlouva o dílo zpracována, lhůta pro podání nabídek – dne 29. 5. 2017 v 14. 00 hodin, otevírání obálek – dne 29. 5. 2017 od 17. 00 hodin; doporučení – zadavateli se doporučuje, aby v budoucnu proces otevírání realizoval bezprostředně po lhůtě pro podání nabídek, neboť pojem "ihned - bez zbytečného odkladu", je nezbytné, dle vyjádření Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže vykládat tak, že přípustné je odchýlení v řádu desítek minut nebo menší, od skončení lhůty pro podání nabídek, přičemž v mimořádných případech, kdy zadavateli brání objektivně zdůvodnitelné věcné překážky. Důvodem toho, že se otevírání obálek má uskutečnit "ihned - bez zbytečného odkladu" po skončení lhůty pro podání nabídek (srovnejte přiměřeně i viz ustanovení § 110 odst. 1 ZVZ), je zejména z důvodu, aby se tak zabránilo případné manipulaci s doručenými nabídkami - viz zásada transparentnosti § 6 ZVZ (srovnejte i viz aktuální rozhodovací činnost Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže; rozsudek KS v Brně č.j. 62 Af 50/2011-712 ze dne 15. 2. 2012 a další); ověřovatelé uzavírají, a zároveň doporučují, že i přesto, že se jedná o VZMR, zadavatel ve výzvě k podání nabídek upravil proces otevírání obálek (proces otevřeného otevírání obálek je hodnoceno kladně), je

pak nezbytné, aby zadavatel postupoval tak, jak je výše doporučováno, hodnotící kritéria – nejnižší nabídková cena bez DPH.

Výzva k podání nabídek byla odeslána 3 dodavatelům – dne 22. 5. 2017 – viz dodejky a podací lístek, Seznam oslovených dodavatelů – zpracován, Jmenování členů komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek – ze dne 25. 5. 2017 – schváleno radou obce, Čestné prohlášení člena komise – ze dne 29. 5. 2017, podepsáno, Seznam doručených nabídek – ze dne 29. 5. 2017, podepsán, evidovány jsou 3 doručené nabídky, Protokol o otevírání obálek – ze dne 29. 5. 2017 v 17. 00 hodin, podepsán, otevřeny byly 3 doručené nabídky, Odstoupení z výběrového řízení – dodavatel Adorex Invest s. r. o., korespondence ze dne 6. 6. 2017, vedeno pod č. j. 109/2017 - doručeno na obec dne 8. 6. 2017, Zápis o posouzení a hodnocení nabídek – ze dne 9. 6. 2017, podepsán, hodnoceny byly 2 doručené nabídky (dodavatel Adorex Invest s. r. o., odstoupil ze zadávacího řízení), nejnižší nabídkovou cenu předložil dodavatel Tomáš Vaněk, Hradec Králové, nabídková cena – 2 082 500,- Kč bez DPH, Zpráva pro zasedání Zastupitelstva – ze dne 15. 6. 2017, Usnesení č. 70, zastupitelstvo obce schválilo dodavatele Tomáše Vaňka, HK, nabídková cena – 2 082 500,- Kč bez DPH, Oznamení o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 16. 6. 2017, odesláno – viz podací lístek, dodejka, Oznamení o vyloučení uchazeče - Adorex Invest s. r. o., ze dne 16. 6. 2017, odesláno viz dodejka, podací lístek, Výzva k poskytnutí součinnosti k podepsání smlouvy – ze dne 19. 6. 2017, odesláno – viz dodejka, Smlouva o dílo – oboustranně podepsána dne 26. 6. 2017, zhotovitel díla – Tomáš Vaněk, HK, cena díla – 2 082 500,- Kč bez DPH, s DPH 2 519 825,- Kč, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – oboustranně podepsán dne 29. 9. 2017, předmětem dodatku je změna předání hotového díla; více práce – viz soupis (nepředvídatelné práce – propadlá kanalizace + chyby v projektové dokumentaci) – nová cena díla – 2 378 312,- Kč bez DPH, s DPH 2 877 758,- Kč, Zveřejňování na profilu zadavatele – smlouva o dílo byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 27. 6. 2017; dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – zveřejněn dne 5. 10. 2017 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu viz: <https://www.vhodne-uverejeni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=24883>.

„Pořízení lesnické techniky“

- akce je spolufinancována se SZIF (poskytovatel dotace), Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, oboustranně podepsána dne 24. 7. 2017, celkové výdaje – 834 700,- Kč; dne 16. 8. 2017 SZIF vykonal administrativní kontrolu – viz Protokol o kontrole č. 0100017103, č. j. SZIF/2017/0534031 se zaměřením na financování akce – označení faktur o spolufinancování, orazítkování; akce je pod kontrolou poskytovatele dotace, a proto byla zvolena pouze 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“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení - krácení dotace; porušení rozpočtové kázně, což může mít pro zadavatele (obec) dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - viz gesce poskytovatele,

- výzva včetně zadávací dokumentace k podání nabídky – ze dne 2. 1. 2017, zástupce zadavatele – VOJKRAM s. r. o., Ing. Vojtěch Kramář, zadavatel oslovil na základě průzkumu 3 dodavatele, VZMR, lhůta pro podání nabídek – dne 13. 1. 2017 v 14. 00 hodin, otevírání obálek – dne 17. 1. 2017 v 10 00 hodin; ověřovatelé doporučují, aby zadavatel za situace, že ustanovuje komisi pro otevírání obálek, vyhotovuje protokol o otevírání obálek atd., aby se otevírání obálek uskutečnilo bezprostředně po skončení lhůty pro podání nabídek; na podporu, výše uvedeného doporučení, ověřovatelé odkazují na rozhodovací činnost Úřadu pro

ochranu hospodářské soutěže a konstantní soudní judikaturu v dané věci viz: "bez zbytečného odkladu - ihned", je nezbytné, dle vyjádření Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže vykládat tak, že přípustné je odchýlení v řádu desítek minut nebo menší, od skončení lhůty pro podání nabídek, přičemž v mimořádných případech, kdy zadavateli brání objektivně zdůvodnitelné věcné překážky. Důvodem toho, že se otevírání obálek má uskutečnit "bez zbytečného odkladu - ihned" po skončení lhůty pro podání nabídek (srovnejte přiměřeně i viz ustanovení § 110 odst. 1 ZVZ), je zejména z důvodu, aby se tak zabránilo případné manipulaci s doručenými nabídkami - viz zásada transparentnosti § 6 ZVZ (srovnejte i viz přiměřeně aktuální rozhodovací činnost Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže; rozsudek KS v Brně č.j. 62 Af 50/2011-712 ze dne 15. 2. 2012 a další); hodnocení nabídek – nejnížší nabídková cena bez DPH, profesní kvalifikační a základní předpoklady stanoveny, předmětem VZ je pořízení malotraktoru s prvky lesnické nástavby – viz specifikace uvedena, předpokládaná hodnota VZ – 700 000,- Kč bez DPH, ověřovatelé doporučují zadavateli, aby také ve výzvě k podání nabídek uvedl informaci, že VZ bude/nebude realizována za předpokladu že bude/nebude dotace poskytnuta, přílohy – krycí list, čestné prohlášení o splnění základních kvalifikačních předpokladů, cenová nabídka,

- protokol o předání dokumentace k výběrovému řízení - ze dne 2. 1. 2017 – dodavatelé (viz podpisové doložky): AGROCENTRUM ZS s. r. o., FOREST MERI s. r. o., RAMOS – KOO s. r. o.,

- předávací protokol o předání nabídky – oslovení dodavatelé nabídku předložili (viz podpisové doložky),

- protokol o otevírání obálek – ze dne 17. 1. 2017, podepsán, otevřeny byly 3 doručené nabídky, nejnížší nabídkovou cenu předložil uchazeč – dodavatel FOREST MERI s. r. o., nabídková cena – 834 700,- Kč bez DPH,

- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – ze dne 17. 1. 2017, viz podpisové doložky o převzetí oznámení,

- zápis ze schůze Rady obce, ze dne 23. 1. 2017, schválení dodavatele FOREST MERI s. r. o.,

- kupní smlouva č. 736/2017 – prodávající FOREST MERI s. r. o., IČ: 26275585, Slavkov u Brna, kupní cena – 834 700,- Kč, s DPH 1 009 987,- Kč, oboustranně podepsána dne 24. 1. 2017,

- zveřejnění kupní smlouvy na profilu zadavatele – věstníku VZ dne 30. 1. 2017 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu – viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=21651>,

- zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy na profilu zadavatele – věstníku VZ dne 18. 7. 2017 – viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=porizen-i-lesnicke-techniky-8>,

- plnění z kupní smlouvy – faktura č. 130170319, datum vystavení dne 28. 6. 2017, fakturovaná částka ve výši 1 009 987,- Kč s DPH, úhrada – viz SERVIS 24 – bankovní výpis ze dne 3. 7. 2017, výše úhrady – 1 009 987,- Kč s DPH.

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace či jiného věcně příslušného dozorového orgánu apod.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 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 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 2017 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 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc duben a říjen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění 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 řádně elektronicky vedena. Bylo kontrolováno období duben a říjen 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu na rok 2017 se hospodaření obce řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými v zastupitelstvu obce dne 15.12.2016.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 30.6.2017 a k 31.12.2017 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 pravomoce zastupitelstvem obce ze dne 15.3.2017 a nově ze dne 14.12.2017. Rozpočtové změny během roku 2017 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1/2017, č. 4/2017, č. 8/2017, č. 13/2017, č. 15/2017 (schváleno v ZO dne 15.3., 15.6., 31.7., 26.10., 14.12.) a rozpočtovým opatřením č. 2/2017, č. 3/2017, č. 5/2017, č. 6/2017, č. 7/2017, č. 9/2017 až č. 12/2017, č. 14/2017 a č. 16/2017 (schváleno v RO dne 26.4., 25.5., 21.6., 28.6., 27.7., 16.8., 6.9., 27.9., 18.10., 29.11., 29.12. na vědomí v ZO), 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 zveřejněny v elektronické podobě.

Rozpočtový výhled

Obec měla zpracovaný střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 až 2020, v ZO schválen dne 15.3.2017. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě. Během roku obec aktualizovala střednědobý výhled rozpočtu 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.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2017 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2017 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 1.334.745,39 Kč. 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 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 15.3.2017 jako schodkový ve výši příjmů 14.204.400,- Kč a výdajů 17.380.039,18,- Kč, schodek bude kryt přebytkem 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 2017 individuální neinvestiční dotace ze svého rozpočtu na základě obdržení žádostí a uzavřela Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace:

- dotaci pro SDH Voděrady ve výši 10.000,- Kč dle žádosti ze dne 15.2.2017 na účel "neinvestiční výdaje příjemce vznikajících při jeho činnosti - celoroční činnost s mládeží". Poskytnutí této dotace bylo v RO schváleno dne 27.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.11.2017. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2/2017 byla oboustranně podepsána dne 29.3.2017, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 30 dnů ode dne uzavření této smlouvy. Částka ve výši 10.000 Kč byla poslána z účtu obce dne 24.4.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.
- dotaci pro TJ Sokol Voděrady ve výši 40.000,- Kč dle žádosti ze dne 8.2.2017 na účel "neinvestiční výdaje příjemce vznikajících při jeho činnosti". Poskytnutí této dotace bylo v RO schváleno dne 27.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.11.2017. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 6/2017 byla oboustranně podepsána dne 29.3.2017, 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 24.4.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Sociální služby města Rychnova nad Kněžnou, o.p.s. ve výši 24.000,- Kč dle žádosti ze dne 27.3.2017 na účel "pořízení a obnovu vybavení a technického zázemí, včetně kompenzačních pomůcek Domů s pečovatelskou službou v Rychnově nad Kněžnou". Poskytnutí této dotace bylo v RO schváleno dne 27.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.12.2017. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce byla oboustranně podepsána dne 28.3.2017, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 30.4.2017. Částka ve výši 24.000 Kč byla poslána z účtu obce dne 20.4.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Modelklub Voděrady, ve výši 5.000,- Kč dle žádosti ze dne 30.11.2016 na účel "neinvestiční výdaje příjemce vznikajících při jeho činnosti". Poskytnutí této dotace bylo v RO schváleno dne 27.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.11.2017. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 3/2017 byla oboustranně podepsána dne 7.4.2017, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 30 dnů ode dne uzavření této smlouvy. Částka ve výši 5.000,- Kč byla poslána z účtu obce dne 24.4.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly k 31.12.2017 posíleny o následující účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev Parlamentu ČR o zálohu ve výši 110.802,- Kč (UZ 98 071). Skutečné výdaje činili 54.745,74 Kč. Vratka dotace ve výši 56.056,26 Kč byla vrácena při finančním vypořádání dne 22.1.2018, vratka dotace byla k 31.12.2017 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy.

- od MŠMT zálohovou platbu dotace v rámci Výzvy č. 02_16_022 pro Podporu škol formou projektů, projekt "Vzděláváme se společně" ve výši Kč 397.006,80- Kč (ÚZ 33063). Dotace byla přijata na účet obce a přeposlána v plné výši příspěvkové organizaci. Účtována byla prostřednictvím účtu 375.

- 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 Oznamení 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 je k 31.12.2017 vedena na účtu 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů.

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. Účelový příspěvek je k 31.12.2017 stále veden na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Na základě předloženého souhlasu ze SFDI ze dne 11.9.2017 byl prodloužen termín pro zaslání kompletního závěrečného vyhodnocení akce do 14.3.2018.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá pozemky a nebytové prostory, dle sdělení zástupců obce nebyla k 31.12.2017 uzavřena žádná nová smlouva.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2017 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 1.050,- Kč a k nákupu pozemků dle položky 6130 nedošlo.

Ke kontrole byla předložena:

Obec jako prodávající uzavřela dne 1.8.2017 Kupní smlouvu na prodej pozemku p. č. 483/2 o celkové výměře 30 m² v k. ú. Voděrady u Rychnova n. Kn. za kupní cenu 1.050,- Kč. Tato částka byla uhrazena obci dne 2.8.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 30.5.2017 do 15.6.2017. Zastupitelstvo obce schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 15.6.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 4.8.2017.

Obec uzavřela jako dárce:

Darovací smlouvu se SUS Královehradeckého kraje dne 3.11.2017 na pozemek parc. č. 549/2 o výměře 18 m² v k.ú. Vojenice a obci Voděrady. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 26.10.2017. Záměr daru byl zveřejněn od 7.8.2017 do 26.10.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 13.11.2017.

Dále obec uzavřela jako obdarovaný:

Darovací smlouvu s fyzickou osobou dne 18.8.2017 na pozemek parc. č. 34/6 o výměře 48 m² v k. ú. Voděrady u Rychnova n. Kn.. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 31.7.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 21.8.2017. Pozemek do účetnictví obce zařazen za cenu na základě zpracovaného znaleckého posudku.

Darovací smlouvu s fyzickou osobou dne 2.8.2017 na pozemek parc. č. 533 o výměře 4 m² v k. ú. Voděrady u Rychnova n. Kn.. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 31.7.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 7.8.2017. Pozemek do účetnictví obce zařazen za cenu na základě zpracovaného znaleckého posudku.

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. Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2017 dle bankovního výpisu činí 2.203.605,- Kč. Předložený bankovní výpis z úvěrového účtu souhlasí na zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako povinná obdržela finanční plnění jako náhradu za věcné břemeno vzniklé na základě smlouvy uzavřené v minulých letech ve výši 31.104,87 Kč. Jedná se o náhradu z uzavřené Smlouvy č. 008883-000-00 o zřízení věcného břemene ze dne 5.1.2006 mezi obcí (jako strana povinná) a T - Mobile Czech Republic a.s.

Obec (jako povinná) uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2013865/VB/2 dne 18.10.2017 s ČEZ Distribuce, a.s., kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 320, 26 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 21.780,- Kč včetně DPH. Tato částka byla obci uhrazena na základě vystavené faktury dne 28.12.2017. Rada obce schválila uzavření této smlouvy dne 18.10.2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo obce schválilo neinvestiční příspěvek na rok 2017 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Voděrady ve výši 1.660.000,- Kč, v ZO schváleno dne 15.3.2017. Obec písemně sdělila závazný ukazatel této zřízené organizaci dne 28.3.2017.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a říjen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.6.2017 a ke dni 31.12.2017. Kontrolou výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2017 a k 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ Voděrady za období 1.1.2016 - 31.12.2016 ve smyslu § 13 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, byl zpracován Protokol z této kontroly ze dne 30.5.2017 - kontrolou nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky ani porušení zákonů.

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 23.1.2017, 15.2.2017, 1.3.2017, 15.3.2017, 27.3.2017, 26.4.2017, 25.5.2017, 21.6.2017, 28.6.2017, 27.7.2017, 16.8.2017, 6.9.2017, 27.9.2017, 18.10.2017, 8.11.2017, 29.11.2017, 18.12.2017 a 29.12.2017.

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 15.12.2016, 15.3.2017, 15.6.2017, 31.7.2017, 26.10.2017 a 14.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 15.6.2017 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 2016 o schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky. Rada obce dne 27.3.2017 schválila účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Voděrady za rok 2016.

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 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Voděrady za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Voděrady - za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,25 %

IV. Ověření poměru dluhu ÚSC 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.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Voděradý, dne 21.3.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Andrea Peerová

.....
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 Voděradý o počtu 15 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 neuhospodářil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnno, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani neuhospodářil 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.

Bc. Michal Hejna

.....
starosta



.....
podpis

OBEC
Voděřady
517 34 p. Voděřady
okr. Rychnov n. Kn.

KONTAKTY:

Ing. Monika Jančová
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725593698

Ing. Andrea Peerová
apeerova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725576823

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	2 203 605,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	472 919,52 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
Dluh Celkem		2 676 524,52 Kč

Příjem v roce 2017	15 312 531,38 Kč
Příjem v roce 2016	16 584 354,99 Kč
Příjem v roce 2015	13 444 043,48 Kč
Příjem v roce 2014	10 425 049,57 Kč
Příjmy celkem	55 765 979,42 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	13 941 494,86 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	19,20%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	8 364 896,91 Kč
---------------------------------------	------------------------

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