



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Úlibice, IČ: 00578631
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.10.2016
- 8.3.2017

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 Úlibice 53
507 07 Úlibice

Zástupci za Obec:

- PhDr. Michal Kovář - starosta
- Darina Kletečková - administrativní pracovnice
- Ing. Kateřina Zichová - účetní firma

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Jaroslav Meliš
- kontroloři:
Ing. Gabriela Střelečková

**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 23. 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 Úlibice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy za období únor a listopad 2016.

- běžný účet (č.ú. 26820541/0100) u KB, a.s.
- běžný účet ČNB (č.ú. 94-11418541/0710)
- úvěrový účet (č.ú. 35-1361051537/0100) u KB, a.s., bez zjištění.

Darovací smlouvy

Dne 29.12.2015 schválilo zastupitelstvo darovací smlouvu na darování částky ve výši 5.000,- Kč ve prospěch Knihovny Václava Čtvrtka v Jičíně. Smlouva ze dne 1.2.2016 ke kontrole předložena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období zadávala obec veřejné zakázky pouze malého rozsahu, ke kontrole byly vybrány následující z nich:

1. Vodovod Řeheč - zakázka byla zadána formou výzvy k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu, jediným hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena. Výzva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.2.2016. Zadavatel obdržel do konce lhůty pro podání nabídek nabídky od 12 uchazečů. Dle Protokolu o otvírání obálek ze dne 29.3.2016 všechny podané nabídky splnily požadavky zadavatele dle § 71, odst. 7 zákona, byly shledány jako úplné a žádný uchazeč nebyl vyřazen. Dle Protokolu o jednání hodnotící komise z téhož dne všichni uchazeči prokázali splnění kvalifikačních předpokladů v souladu s požadavky zadavatele. Komise dále posoudila doručené nabídky z hlediska splnění zákonných požadavků a požadavků zadavatele uvedených v zadávacích podmínkách a z hlediska toho, zda uchazeči nepodali nepřijatelnou nabídku podle § 22, odst. 1, písm. d) zákona a konstatovala, že u 2 nabídek je nutné podat vysvětlení ze strany uchazeče k doložené dokumentaci a na opětovném jednání dne 1.4.2016 hodnotící komise počet uchazečů, u nichž je nutné podat toto vysvětlení ještě rozšířila. Dle zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8.4.2016 pak komise ze zadávacího řízení vyřadila 3 uchazeče, 2 z důvodu, že jejich vysvětlení neakceptovala, 1 uchazeč pak vysvětlení nabídky nezaslal. Po té bylo stanoveno pořadí zbývajících 9 nabídek podle hodnotícího kritéria a doporučena jako nejvýhodnější byla firma OBIS, spol. s r. o., s nejnižší cenovou nabídkou Kč 1.956.811,- bez DPH. Výběr dodavatele byl schválen ZO dne 19.5.2016, smlouva o dílo byla uzavřena dne 23.5.2016 plně v souladu s vítěznou cenovou nabídkou. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 3.6.2016, takže lhůta pro zveřejnění stanovená zákonem byla dodržena.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc únor a listopad 2016. Nedostatky zjištěny nebyly.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu

účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

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 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13.12.2015 do 29.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně neuvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za únor a listopad 2016 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Předložena pokladní kniha za měsíc únor a listopad 2016 z hlavní činnosti, bez zjištění.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými v souladu se stanovenými pravomocemi a pověřením starosty a zastupitelstvem. Do dílčího přezkoumání byly realizovány 4 rozpočtová opatření a do dne konečného přezkoumání byly schváleny a provedeny další 2 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

Rozpočtový výhled

Dne 27.11.2015 byl schválen rozpočtový výhled, který je sestaven na období 2016 - 2019, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2016 a k 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 na r. 2016 byl schválen ZO dne 29.12.2015 jako schodkový ve výši příjmů 6.777.394,- Kč a výdajů 8.993.100,- Kč, s tím, že schodek bude kryt finanční rezervou z minulých let.

Zastupitelstvo schvaluje rozpočet na rok a jako závazné ukazatele určilo objem paragrafů, přičemž přesuny mezi položkami uvnitř jednoho paragrafu při jeho nepřekročení jsou plně v kompetenci starosty a účetní. Pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu poskytla příspěvek na společenské aktivity, kontrolována byla smlouva:

- Římskokatolická farnost Železnice, příspěvek ve výši 90.000,- Kč, dotace schválena v ZO dne 1.4.2016. Poskytovatel zveřejnil na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup veřejnoprávní smlouvu nad v souladu se zákonem do 30 dnů od podpisu.

- Římskokatolická farnost Železnice, příspěvek ve výši 38.720,- Kč, dotace schválena v ZO dne 9.9.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 20.6.2016 smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Výstavba chodníku" pod číslem 16RGI02-0024 ve výši 400.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 31.12.2016. Dotace v termínu vyúčtována poskytovateli.

Dne 2.8.2016 obdržela obec rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva zemědělství ve výši 1.657.000,- Kč. Realizace akce stanovena poskytovatelem do 31.8.2017. Dotace řádně vedena na účtu 374 a je k vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve stavu na účtu 403.

Smlouvy o dílo

Smlouvy o dílo byly kontrolovány u akcí v návaznosti na kontrolou veřejných zakázek. SOD byly uzavřeny v souladu s rozhodnutím zastupitelstva.

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

Dne 5.10.2016 obec uzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o zřízení věcného břemene s občanem. Obec na základě smlouvy bezplatně směňuje ze svého vlastnictví pozemek p.p.č. 180/313 za pozemky 412/8 a 412/18. V zastupitelstvu byla směna s věcným břemenem schválena dne 1.4.2016, záměr směny vyvěšen od 18.9.2015 do 5.10.2015. Účastníci se dále smlouvou dohodli na zřízení bezplatného věcného břemene - služebnosti stezky a cesty, služebnost inženýrské sítě.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dne 17.6.2016 schválilo zastupitelstvo přijetí úvěru od KB, a.s., smlouva ze dne 24.6.2016 ke kontrole předložena.

Smlouvy o výpůjčce

Dne 19.5.2016 schválilo zastupitelstvo obce smlouvu o výpůjčce ve prospěch Soukromé mateřské školy. Záměr výpůjčky byl řádně vyvěšen od 2.5.2016 do 19.5.2016. Smlouva ze dne 9.8.2016 byla ke kontrole předložena.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc únor a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2016 a k 31.12.2016, 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.

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 ze zastupitelstva obce.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2015 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 17.6.2016 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn a to způsobem umožňujícím dálkový přístup a na fyzické úřední desce od 1.6.2016 do 17.6.2016.

Na tomto zasedání OZ byla schválena i účetní závěrka obce.

Účetní závěrka je doložena protokolem.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Úlibice

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 Úlibice za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Úlibice za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Úlibice - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Úlibice, dne 8.3.2017

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
④ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Meliš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Gabriela Střelečková

.....
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 Úlibice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal PhDr. Michal Kovář

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, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, nehospodařil 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** přezkoumávacímu 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.

PhDr. Michal Kovář

.....
starosta

 OBEC ŮLIBICE
PSČ 507 07
1

.....
podpis

KONTAKTY:

Jaroslav Meliš

jmelis@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521813

Ing. Gabriela Střelečková

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727956086