



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Vitiněves, IČ: 00272361  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 14.11.2016
- 20.2.2017

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 Vitiněves**

**Vitiněves 110**

**506 01 Jičín**

**Zástupci za Obec:**

- Josef Havránek - starosta obce
- Květoslava Krupíčková - účetní obce

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:  
Věra Gilková

**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 Vitiněves byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny bankovní účty:

- ČNB č.ú. 94-6213541/0710 zůstatek účtu k 30.12.2016 činí 4.120.563,34 Kč,
  - ČS č.ú. 1093681339/0800 zůstatek účtu k 31.12.2016 činí 1.708.119,92 Kč,
  - u ČS č. ú. 3948743339/0800 (investiční účet) zůstatek účtu (dle přehledu obchodů) k 31.12.2016 činí 14.654,- Kč,
- Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

### **Darovací smlouvy**

Obec jako dárcce uzavřela dne 12.1.2016 Darovací smlouvu na nákup knih do výměnných fondů s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně ve výši 7.000,- Kč. Tento dar byl poskytnut dne 29.2.2016. Zastupitelstvo schválilo poskytnutí tohoto daru dne 2.12.2015.

Obec jako dárcce uzavřela dne 23.5.2016 Darovací smlouvu se ZŠ a MŠ Jičíněves na realizaci projektu "Per aspera ad astra - Přes překážky ke hvězdám" na finanční dar ve výši 9.500,- Kč. Tento dar byl poskytnut dne 26.5.2016. Zastupitelstvo schválilo poskytnutí tohoto daru dne 18.5.2016.

Obec jako dárcce uzavřela dne 20.12.2016 Darovací smlouvu se SOKOLEM Milíčeves, z.s. na finanční dar ve výši 8.000,- Kč. Tento dar byl poskytnut dne 20.12.2016. Zastupitelstvo schválilo poskytnutí tohoto daru dne 19.12.2016.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Předmětem kontroly byla veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce chodníků podél místní komunikace". Předpokládaná cena dle výzvy ze dne 2.5.2016 činila 1.149.815,- Kč bez DPH. Lhůta pro podání nabídky byla stanovena do 18.5.2016 do 17.00 hodin. Základním hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena. Otevírání obálek a hodnocení nabídek bylo stanoveno na 18.5.2016 od 18.00 hodin. Termín realizace dle výzvy byl stanoven do 30.11.2016. Obec oslovila pět firem. Starosta obce dne 2.5.2016 jmenoval pětičlennou hodnotící komisi. Čestné prohlášení členů komise ze dne 18.5.2016. Nabídku podaly čtyři firmy. Protokol o otevírání obálek ze dne 18.5.2016. Všechny firmy splnily požadavky. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18.5.2016. Byla vybrána firma OBIS, s.r.o. s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 677.885,- Kč bez DPH. Zastupitelstvo obce rozhodlo o zadání veřejné zakázky dle doporučení hodnotící komise dne 18.5.2016. Rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky ze dne 23.5.2016 bylo odesláno e-mailem všem zúčastněným firmám. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 9.6.2016 a byla zveřejněna dne 22.6.2016 na [https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-vitineves\\_4102/rekonstrukce-chodniku-v-obci-vitineves\\_13809/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-vitineves_4102/rekonstrukce-chodniku-v-obci-vitineves_13809/).

Realizace této akce byla podpořena z dotace KHK.

Obec postupovala dle při této veřejné zakázce dle své Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1.1.2016.

### **Evidence majetku**

Majetek obce je veden na počítači v programu KEO a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.

**Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále 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**

Došlé faktury jsou evidovány v PC (program KEO-W).

**Kniha odeslaných faktur**

Vydané faktury jsou evidovány v PC (program KEO-W).

**Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením zveřejněn na úřední desce od 7.3. do 22.3.2016 a na elektronické desce od 7.3. do 23.3.2016.

**Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

**Pokladní doklad**

Pokladní doklady za období březen a prosinec 2016 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.

**Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 30.12.2015.

**Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2016.

**Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 až 14 schválenými v ZO, resp. starostou obce (na základě schválené pravomoci zastupitelstvem obce dne 17.6.2015) dne 24.3., 3.4., 15.5., 6.6., 13.7., 25.7., 10.8., 19.9., 13.10., 20.10., 18.11., 7.12., 21.12. a 28.12.2016.

**Rozpočtový výhled**

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2017 až 2020 schválený v ZO dne 23.3.2016.

**Rozvaha**

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným

uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje zisk ve výši 2.369.587,73 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 na rok 2016 byl schválen ZO dne 23.3.2016 jako schodkový ve výši příjmů 5.164.784,- Kč a ve výši výdajů 8.368.152,- Kč. Schodek rozpočtového hospodaření a splátky úvěru jsou kryty přebytkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.

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

Obec uzavřela Smlouvu o poskytnutí dotace s příjemcem Apropo Jičín, o.p.s. o poskytnutí dotace na částečnou úhradu běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby - osobní asistence ve výši 6.000,- Kč. Žádost ze dne 24.2.2016. Smlouva byla uzavřena dne 10.11.2016. Zastupitelstvo schválilo poskytnutí dotace dne 18.5.2016. Dotace smí být použita na krytí nákladů vzniklých a účtovaných v období od 1.1.2016 do 31.12.2016. Příjemce je povinen předložit obci závěrečnou zprávu a vyúčtování do 15.2.2017. Tato částka byla obci poskytnuta dne 15.12.2016. K 31.12.2016 je tato dotace vedena na účtu 373.

Obec uzavřela Smlouvu o poskytnutí účelové dotace s příjemcem Apropo Jičín, o.p.s. o poskytnutí dotace na částečnou úhradu běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby - denní stacionář ve výši 6.000,- Kč. Žádost ze dne 24.2.2016. Smlouva byla uzavřena dne 10.11.2016. Zastupitelstvo schválilo poskytnutí dotace dne 18.5.2016. Dotace smí být použita na krytí nákladů vzniklých a účtovaných v období od 1.1.2016 do 31.12.2016. Příjemce je povinen předložit obci závěrečnou zprávu a vyúčtování do 15.2.2017.

Tato částka byla obci poskytnuta dne 15.12.2016. K 31.12.2016 je tato dotace vedena na účtu 373.

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

Příjmy obce byly posíleny o tyto účelové dotace:

- z KHK pod ÚZ 98193 na výdaje voleb do zastupitelstev krajů a jedné třetiny Senátu ve výši 30.000,- Kč. Výdaje činili 17.119,34 Kč. Dotace byla vrácena při finančním vyrovnání.

- z Úřadu práce dle ÚZ 13013 na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 406.859,- Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- z KHK dle Smlouvy č. 16POV02-0033/JC/INV ze dne 14.6.2016 investiční dotaci na projekt "Rekonstrukce chodníků v obci Vitiněves" ve výši 600.000,- Kč. Procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích vynaložených na realizaci projektu, uvedených v žádosti o dotaci, nesmí překročit 43,13%. Realizace projektu byla stanovena od 1.1. do 30.11.2016. Vyúčtování dotace je příjemce povinen předložit do 31.12.2016. Vyúčtování dotace bylo odesláno dne 29.12.2016. Vratka dotace ve výši 197.865,80 Kč byla odeslána dne 29.12.2016. Obec obdržela od poskytovatel potvrzení o akceptaci finančního vypořádání dotace. Dotace byla zúčtována.

### **Z roku 2015:**

- z MŽP dle Rozhodnutí č. 115D242004267 ze dne 11.11.2015 investiční dotaci na projekt "Zkvalitnění odpadového hospodářství obce Vitiněves" pod ÚZ 15839 ve výši 397.001,- Kč, což činí 85 % celkových způsobilých výdajů. Celkové způsobilé výdaje by měly činit

467.060,- Kč. Realizace projektu byla stanovena do 20.12.2015. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 31.5.2016. Obec obdržela dne 28.4.2016 dotaci ve výši 397.001,- Kč. Dotace byla zúčtována.

- ze Státního fondu životního prostředí dle Smlouvy č. 15247044 ze dne 9.11.2015 investiční dotaci na projekt "Zkvalitnění odpadového hospodářství obce Vitiněves" ve výši 23.353,- Kč, což činí 5 % celkových způsobilých výdajů. Celkové způsobilé výdaje by měly činit 467.060,- Kč. Realizace projektu byla stanovena do 20.12.2015. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 31.5.2016. Obec obdržela dne 27.4.2016 dotaci ve výši 23.353,- Kč. Dotace byla zúčtována.

### **Z roku 2009:**

- z Ministerstva zemědělství dle Rozhodnutí č. R05 198B ze dne 25.11.2008 pod ÚZ 29021 na projekt "Kanalizace Vitiněves". Dotace byla čerpána na stavební a technologickou část a následně na splátky úroků z úvěru. Obec obdržela k 30.9.2016 dílčí část neinvestiční dotace ve výši 68.544,55 Kč, která je použita na úroky z úvěru.

### **Smlouvy nájemní**

Obec z minulosti pronajímá pozemky a jednorázově nebytový prostor (kulturní sál).

Předmětem kontroly byla smlouva:

- ze dne 23.5.2016 Pachtovní smlouva č. 900466/2016 se společností Lužanská zemědělská, a.s. Touto smlouvou dochází ke zvýšení pachtovného z 2% na 3% u orné půdy, sadů a z 0,5% na 1% u luk. Výměra 27,2175 ha. Roční pachtovné od 1.1.2016 je sjednáno ve výši 120.304,- Kč splatné pozadu nejdéle do 31.3. následujícího roku. Záměr zveřejněn od 15.4. do 30.4.2016. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 18.5.2016.

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

Obec jako kupující uzavřela dne 4.1.2016 Kupní smlouvu na nákup pozemků p.č. 457/28 - zahrada o výměře 22 m<sup>2</sup> v k.ú. Vitiněves za dohodnutou kupní cenu 1,- Kč. Tato částka byla obcí zaplacená v hotovosti dne 4.1.2016. ZO schválilo tento nákup pozemku dne 30.12.2015. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 16.3.2016.

Obec uzavřela směnnou smlouvu s fyzickou osobou dne 29.2.2016. Obec směňuje pozemek p.č. 457/26 o výměře 128 m<sup>2</sup> v k.ú. Vitiněves za pozemek 457/27 o výměře 128 m<sup>2</sup> v k.ú. Vitiněves. Smluvní strany se dohodly, že pozemky budou směněny bez finančního vyrovnání. Záměr směny zveřejněn od 9.12. do 25.12.2016. Právní účinky vkladu nastaly dne 16.3.2016. Zastupitelstvo obce schválilo tento majetkový úkon dne 30.12.2015.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Česká spořitelna a.s. poskytla obci v roce 2008 úvěr ve výši 5.971.000,- Kč. Obec splácí úvěr pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 57.500,- Kč. Splatnost úvěru je stanovena do 31.8.2018. Tento úvěr je sjednán bez zajištění.

Úvěrový účet je veden pod č.ú. 170393409/0800 a zůstatek účtu k 31.12.2016 činí 1.141.000,- Kč. Úvěr je řádně splácen.

Zůstatek předloženého bankovního výpisu souhlasí na účet 451 - dlouhodobé úvěry uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec jako povinná uzavřela dne 1.2.2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene s RWE Gas Net, s.r.o. na pozemku p.č. 492/25 v k.ú. Vitiněves. Předmětem této smlouvy je zřízení věcného břemene služebnosti spočívající v právu zřídit a provozovat na služebném pozemku plynárenské zařízení a dále v právu vstupovat a vjíždět na služební pozemek v souvislosti se zřízením, stavebními úpravami, opravami, provozováním a odstraněním plynárenského zařízení. Věcné břemeno je zřízeno na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1.000,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena dne 6.5.2016. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 2.12.2015.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen a prosinec 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice.

Předmětem kontroly byly:

- č. 2/2016 - o evidenci majetku - účinná od 30.6.2016
- č. 4/2016 - o podrozvaze - účinná od 30.6.2016
- č. 7/2010 - o finanční kontrole - účinná od 9.11.2010 - ověřovatelé doporučují aktualizaci.
- č. 2/2010 - o inventarizaci - účinná od 1.1.2010 - ověřovatelé doporučují aktualizaci.

Dále ověřovatelé doporučují zavést evidenci směrnic vydaných obcí, která by napomohla lepší orientaci v platných předpisech a směrnicích vydaných obcí.

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

Byl předložen výkaz FIN 2-12 sestavený k 30.9. a 31.12.2016.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2016. 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 zasedání zastupitelstva obce ze dne 23.3., 18.5., 29.6., 13.7., 13.10., 2.11. a 19.12.2016.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 18.5.2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 2.5. do 18.5.2016. Účetní závěrka obce za rok 2015 byla také schválena v ZO dne 18.5.2016.

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vitiněves  
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 Vitiněves za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Vitiněves za rok 2016

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

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

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

|                                                                 |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 2,05 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 10,32 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %     |

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vitiněves, dne 20.2.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Ing. Jana Minářová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Pivovarské nám. 1245  
500 03 Hradec Králové

Dopřeno dne : 19.4.2017  
Sejmulo dne : 5.5.2017

OBEC VITINĚVES  
506 01 JÍČÍN

#### 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 Vitiněves o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Josef Havránek

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani 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** 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.

Josef Havránek

.....  
starosta obce

OBEC VITINĚVES  
506 01 JIČÍN

.....  
podpis