



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Hvozdnice, IČ: 45978662
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2016
- 7.2.2017

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 Hvozdnice
Hvozdnice 51
503 27 Lhota p. Libčany

Zástupci za Obec:

- Jindřich Klazar - starosta
- Ing. Vladimír Kykal - externí účetní
- Jana Štěpánková - administrativní pracovnice

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 Hvozdnice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tyto bankovní účty:

- u ČS, č. ú. 1080843319/0800, zůstatek k 31.12.2016 činí 1.385.006,39 Kč,
- u Raiffeisen Bank, č. ú. 810111001/5500, zůstatek k 31.12.2016 činí 3.077,52 Kč, (výpis pouze při pohybu na účtu)
- u ČNB, č. ú. 94- 6019511/0710, zůstatek k 30.12.2016 činí 244.711,22 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů z běžných účtů souhlasí na zůstatek účtu 231 uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

Darovací smlouvy

Obec jako dárce uzavřela dne 11.5.2016 Darovací smlouvu na finanční dar ve výši 2.000,- Kč pro ZŠ a MŠ v Libčanech. Obec poskytla tento dar dne 11.5.2016. ZO schválilo tento dar dne 4.5.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala několik veřejných zakázek malého rozsahu.

Předmětem kontroly byla veřejná zakázka na akci "Výstavba inženýrských sítí pro parc. č. 211/16 v k.ú. Hvozdnice u Hradce Králové (projektová dokumentace)". Poptávkové řízení bylo v zastupitelstvu obce schválené dne 13.4.2016 a zároveň byla stanovena pětičlenná výběrová komise. Osloveny byly tři firmy. Jediným výběrovým kritériem byla stanovena nabídková cena. Vyhodnocení nabídek ze dne 27.4.2016 v 18.30 hodin. Nabídku podaly dvě firmy. Komisí byla vybrána firma STAVOKA a.s. s nižší cenovou nabídkou ve výši 220.095,- Kč s DPH. V ZO byl výběr dodavatele schválen dne 4.5.2016. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 18.5.2016. Cena díla odpovídá nabídkové ceně.

Evidence majetku

Majetek obce je veden na počítači v programu FENIX a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice.

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 ručně v knize.

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury jsou evidovány ručně v knize.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 25.11. do 16.12.2015 a na elektronické desce obce od 25.11.2015 do dnešní doby.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období březen a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 až 9 schválenými v zastupitelstvu obce, resp. starostou obce (na základě delegované pravomoci zastupitelstvem obce ze dne 26.11.2014 a 13.4.2016) dne 31.3., 4.5., 31.8., 30.9., 31.10., 1.11., 2.11., 3.11. a 1.12.2016.

Rozpočtový výhled

Obec předložila rozpočtový výhled sestavený na období let 2017 až 2019. Dále ZO schválilo dne 30.11.2016 rozpočtový výhled na období let 2018 až 2020.

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 a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje zisk ve výši 910.624,97 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 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce jako přebytkový dne 16.12.2015 ve výši příjmů 2.353.000,- Kč a ve výši výdajů 2.053.000,- Kč. Přebytek ve výši 300.000,- Kč bude použit na splátky úvěrů. Závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá z minulosti byt, nebytové prostory a pozemky.

Obec jako pronajímatel uzavřela dne 9.1.2016 Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání na pronájem nebytových prostor v č.p. 52 na pozemku p. č. 3, včetně pozemku p. č. 2/2 v k.ú. Hvozdnice (prodejna smíšeného zboží). Nájem je sjednán na dobu neurčitou, počínaje dnem 9.1.2016 za účelem maloobchodního prodeje s převahou potravin a nápojů s doplňkovým prodejem textilního, drogistického, kosmetického a papírenského zboží. Měsíční nájemné je stanoveno ve výši 100,- Kč, které je splatné k 15. dni příslušného měsíce, počínaje dnem 15.2.2016. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 16.12.2015 do 4.1.2016 před

schválením v ZO dne 20.1.2016. Obec předložila Dohodu o ukončení smlouvy o nájmu ke dni 10.12.2016. Nájemné za dobu trvání nájmu bylo uhrazeno.

Obec jako pronajímatel uzavřela dne 11.12.2016 Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání na pronájem nebytových prostor v č.p. 52 na pozemku p. č. 3, včetně pozemku p. č. 2/2 v k.ú. Hvozdnice (prodejna smíšeného zboží). Nájem je sjednán na dobu neurčitou, počínaje dnem 11.12.2016 za účelem maloobchodního prodeje s převahou potravin a nápojů s doplňkovým prodejem textilního, drogistického, kosmetického a papírenského zboží. Měsíční nájemné je stanoveno ve výši 100,- Kč, které je splatné k 15. dni příslušného měsíce, počínaje dnem 11.12.2016. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 9.11. do 30.11.2016 před schválením v ZO dne 30.11.2016. Nájemné za období od 11.12. do 31.12.2016 ve výši 68,- Kč bylo uhrazeno dne 14.12.2016.

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

Obec jako prodávající uzavřela dne 21.9.2016 Kupní smlouvu na prodej pozemku p.č. 154/8 travní porost o výměře 166 m² v k.ú. Hvozdnice za dohodnutou kupní cenu 36.520,- Kč. Tato částka byla obci zaplacená v hotovosti dne 21.9.2016. Záměr prodeje byl zveřejněn od 3.8. do 24.8.2016. ZO schválilo tento prodej pozemku dne 24.8.2016. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 22.9.2016.

Obec jako prodávající uzavřela dne 24.3.2016 Kupní smlouvu č. 9415001972/189211/050 na prodej plynárenského zařízení včetně všech součástí a příslušenství za dohodnutou kupní cenu 172.500,- Kč. Tato částka byla obci zaplacená v hotovosti dne 21.4.2016. ZO schválilo tento prodej pozemku dne 21.10.2015.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dne 27.3.2015 obec uzavřela s ČS, a.s. Smlouvu o úvěru č. 0418403499. Předmětem smlouvy je poskytnutí finančních prostředků do výše 4.909.843,- Kč za účelem splacení bankovních úvěrů z roku 2005, 2009 a dvou z roku 2014. Celková vyčerpaná část úvěru je ve výši 4.851.150,- Kč. Úroková sazba činí 1,23% a je sjednána jako pevná po celou dobu trvání závazku. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 25.000,- Kč, splatnými vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. První splátka byla zaplacená dne 31.3.2015. Poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná dne 31.7.2031. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Přijetí úvěru bylo schváleno v ZO dne 25.3.2015.

Č.ú. 418403499/0800. Zůstatek účtu k 31.12.2016 činí 4.301.150,- Kč. Úvěr je řádně splácen.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako povinná uzavřela dne 10.5.2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 8800075519_1/VB-1/Re s RWE GasNet, s.r.o. na pozemku p.č. 128, p.č. 137/8, p.č. 169 v k.ú. Hvozdnice. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování plynárenských zařízení. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 500,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena dne 21.11.2016. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 13.4.2016.

Obec jako povinná uzavřela dne 30.11.2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene se společností Vodovody a kanalizace Hradec Králové na pozemku p.č. 2/2, 169, 362/2 a 137/8 v k.ú. Hvozdnice. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1.651,- Kč. Tato částka nebyla ke dni kontroly uhrazena a je vedena na účtu 311. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 30.11.2016.