



9913/2021/KHK



KUKHK-3815/EK/2021

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Údrnice, IČ: 00170551 za rok 2020**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.01.2021 – Jednorázové přezkoumání se uskutečnilo dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti obce Údrnice 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 04.07.2020 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 Údrnice  
Údrnice, 79  
507 23 Libáň

### **Zástupci za Obec:**

- Miroslav Horák - starosta
- Gabriela Mottlová - místostarostka
- Ing. Michaela Tourková - účetní

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Věra Gilková
- kontroloři:  
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 1.7.2020**

### **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 tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 25.01.2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Údrnice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 27.12.2019 jako schodkový v celkové výši příjmů 8 747 100,- Kč, výdajů 9 460 000,- Kč a financování 712 900,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2023 dne 27.12.2019. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 19.6.2020. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili rozpočtová opatření č. 1 až 13. Předmětem kontroly bylo rozpočtové opatření č. 1, 4, 6, 9, 12 a 13. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení.

### **Příloha rozvahy**

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2020.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dle předložených mzdových listů byla výše odměn členů zastupitelstva obce za období leden až prosinec 2020 stanovena a jejich výplata provedena v souladu s platným nařízením vlády.

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

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.12.2020.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.12.2020. 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.

### **Bankovní výpis**

Obec vede tři běžné účty, dva u Komerční banky a jeden u České národní banky.

## **Rozvaha**

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2020.

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.

## **Účetní doklad**

V souvislosti s uzavřenou darovací smlouvou na finanční dar byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 500008 ze dne 9.3.2020 – předpis transferu - vnitřní doklad
- účetní doklad č. 100052 ze dne 30.3.2020 – poskytnutí transferu ve výši 4 000,- Kč – - vnitřní doklad

V souvislosti s uzavřenými darovacími smlouvami na převod pozemků byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 500026 ze dne 16.6.2020 – vyřazení pozemku ve výši 2 041,20 Kč – vnitřní doklad
- účetní doklad č. 500027 ze dne 16.6.2020 – zařazení pozemků ve výši 295 110,- Kč – vnitřní doklad

V souvislosti s uzavřenou kupní smlouvou byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 500050 ze dne 16.11.2020 – předpis kupní smlouvy ve výši 337 230,- Kč – vnitřní doklad
- účetní doklad č. 500051 ze dne 16.11.2020 - zařazení pozemků ve výši 339 230,- Kč – vnitřní doklad
- účetní doklad č. 100251 ze dne 18.11.2020 - úhrada kupní ceny ve výši 337 230,- Kč – vnitřní doklad
- účetní doklad č. 260188 ze dne 16.11.2020 – úhrada správního poplatku ve výši 2 000,- Kč – vnitřní doklad

V souvislosti s uzavřenou směnnou smlouvou byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklady č. 500052-500056 ze dne 25.11.2020 - vyřazení pozemků a zařazení pozemků a vzájemné zaúčtování pohledávky a závazku ve výši 127 124,10 Kč – vnitřní doklady

V souvislosti s uzavřenou nájemní smlouvou byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 500040 ze dne 31.8.2020 – předpis nájemného ve výši 4 000,- Kč – vnitřní doklad
- účetní doklad č. 100207 ze dne 8.9.2020 – úhrada nájemného ve výši 1 000,- Kč – vnitřní doklad
- účetní doklad č. 100277 ze dne 9.10.2020 – úhrada nájemného ve výši 1 000,- Kč – vnitřní doklad
- účetní doklad č. 100261 ze dne 1.12.2020 – úhrada nájemného ve výši 1 000,- Kč – vnitřní doklad
- účetní doklad č. 100262 ze dne 1.12.2020 – úhrada nájemného ve výši 1 000,- Kč – vnitřní doklad

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

V roce 2020 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace:

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev krajů a Senátu PČR ve výši 62 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 28 526,- Kč, vratka dotace činí 33 474,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 13 013 - obec obdržela neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti v celkové výši 240 000,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 29014 – obec obdržela z MZe neinvestiční dotaci na hospodaření v lesích v celkové výši 5 880,- Kč, dotace je poskytnuta na základě prokázaných a skutečných výdajů, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

1. UZ 29 996 - obec obdržela z MZe investiční dotaci (Rozhodnutí číslo 129D30200410, změna ze dne 5.1.2021) na akci "Vodovod Únětice" ve výši 2 881 000,- Kč. Realizace akce je stanovena do 30.4.2021, předložení dokladů pro závěrečné vyhodnocení je do 31.10.2021. Akce je spolufinancována s KÚ KHK.

2. ORG 202005986 - obec obdržela z KHK investiční dotaci (Smlouva č. DS2020/05986) na akci "Vodovod Únětice" ve výši 410 000,- Kč. Realizace akce je stanovena do 31.12.2021. Akce je spolufinancována s MZe.

Obec v roce 2020 měla v souvislosti s výše uvedenými dotacemi výdaje v celkové výši 4 121 990,26 Kč (z dotace MZe 2 881 000,- Kč a z dotace KHK 410 000,- Kč vedené k 31.12.2020 na účtu 388 - dohadné účty aktivní). Příjem dotací i uvedené výdaje z dotací jsou označeny ÚZ, resp. ORG. K 31.12.2020 jsou dotace vedeny na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

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

Obec darovala Správě silnic Královéhradeckého kraje na základě Darovací smlouvy uzavřené dne 27.2.2020 pozemek p.č. 521/1 díl „d“ o výměře 180 m<sup>2</sup> v účetní hodnotě 2 041,20 Kč. Dle doložky uvedené ve smlouvě byl záměr darování na úřední desce zveřejněn od 10.6. do 27.6.2019, poskytnutí daru zastupitelstvo obce schválilo dne 27.6.2019, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 16.6.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Správa silnic Královéhradeckého kraje darovala obci na základě Darovací smlouvy uzavřené dne 11.6.2020 pozemky p.č. 520/19, 553/5, 553/6, 553/1 a 533/5 v k.ú. Údrnice o celkové výměře 911 m<sup>2</sup> a p.č. 272 v k.ú. Únětice o výměře 13 625 m<sup>2</sup> v celkové účetní hodnotě 295 110,- Kč. Dle doložky uvedené ve smlouvě přijetí daru zastupitelstvo obce schválilo dne 27.6.2019, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 16.6.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 11.11.2020 zakoupila 2/4 podílu pozemků p.č. 71/1, 71/6, 71/14, 71/17, 71/22, 71/24 v k.ú. Údrnice o celkové výměře 7 218 m<sup>2</sup> a p.č. 258/3 v k. ú. Únětice o výměře 438 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 337 230,- Kč. Nákup pozemků zastupitelstvo obce schválilo dne 23.10.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 16.11.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Směnné smlouvy uzavřené dne 18.11.2020 směnila své pozemky p.č. 130/16 o výměře 5 313 m<sup>2</sup> a p.č. 130/18 o výměře 5 442 m<sup>2</sup> v k.ú. Bílsko za pozemky p.č. 291/2 o výměře 14 m<sup>2</sup> a 291/4 o výměře 44 m<sup>2</sup> v k.ú. Únětice a dále za 1/2 podílu pozemků p.č. 71/1, 71/6, 71/14, 71/17, 71/22, 71/24 v k.ú. Údrnice o celkové výměře 7 218 m<sup>2</sup>. Smlouva je realizována bez finančního vyrovnání. Záměr směny byl na úřední desce zveřejněn od 29.9. do 23.10.2020, směnu zastupitelstvo obce schválilo dne 23.10.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 25.11.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

### **Darovací smlouvy**

Obec jako dárce uzavřela dne 9.3.2020 Darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně na finanční dar ve výši 4 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 27.12.2019. Smlouva byla ke kontrole předložena.

### **Smlouvy nájemní**

Obec na základě Nájemní smlouvy o pronájmu a nájmu nebytových prostor uzavřené dne 31.8.2020 pronajímá nebytové prostory v budově bývalé školy čp. 10 za účelem využití jako sklad ode dne 1.9.2020 na dobu neurčitou. Výše nájemného byla stanovena na 1 000,- Kč/měsíc. Záměr pronájmu byl na úřední desce zveřejněn od 12.8. do 28.8.2020, pronájem nebytových prostor zastupitelstvo obce schválilo dne 28.8.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec realizovala v průběhu roku 2020 veřejnou zakázku na akci " Odvodnění a oprava místní komunikace u č.p.71". Nabídková cena 855 209,24 Kč bez DPH. Na tuto akci byla uzavřena dne 2.3.2020 smlouva o dílo s fi NADOZ s.r.o., která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.3.2020. Cena uvedená ve smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Dne 23.10.2020 obec uzavřela Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, kterým dochází k nerealizaci veřejné zakázky z důvodu omezené kapacity na straně zhotovitele. Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 27.10.2020.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 27.12.2019 a 27.2., 27.4., 19.6., 28.8., 23.10., 27.12.2020.

## ***B. Zjištění z jednorázového přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Údrnice

**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 Údrnice za rok 2020**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Údrnice za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Údrnice - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,10 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,10 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Údrnice 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**



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

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 Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Údrnice.

**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 Údrnice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Miroslav Horák.

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 pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, 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 přestupku 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.**

Převzal dne: 25.01.2021

Miroslav Horák

.....  
starosta

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Údrnice	Miroslav Horák
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

### **KONTAKTY:**

Věra Gilková                      601 375 641                      [vgilkova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:vgilkova@kr-kralovehradecky.cz)

Jana Šubrtová                      725 870 784                      [jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz)

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Údrnice 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	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 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>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2020	9 776 471,00 Kč
Příjem v roce 2019	8 747 136,00 Kč
Příjem v roce 2018	6 236 795,00 Kč
Příjem v roce 2017	5 355 060,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>30 115 462,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>7 528 865,50 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>4 517 319,30 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>