



9863/2022/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Údrnice, IČ: 00170551  
za rok 2021**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 26.01.2022 – Jednorázové přezkoumání bylo provedeno elektronickým 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 16.07.2021 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:**

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

**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 29.06.2021**

**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. vyhodnocení vyžádaných podkladů a seznámení starosty obce s návrhem zprávy, byl učiněn dne 26.01.2022.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Údrnice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 27.12.2020 jako přebytkový v celkové výši příjmů 5 739 590,- Kč, výdajů 5 034 790,- Kč a financování 704 800,- Kč.

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 2022 až 2024 dne 27.12.2020.

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 2020 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 27.4.2021.

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.

Zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku obce za rok 2020 také dne 27.4.2021.

### **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, 7 a 10. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v programu GORDIC.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena v programu GORDIC.

### **Příloha rozvahy**

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2021.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady z hlediska jejich náležitostí, časové a věcné souvislosti a správnosti jejich zaúčtování v souvislosti s následujícími účetními případy:

uzavřenými darovacími smlouvami (obec jako poskytovatel transferu)

- č. 500009 z 24.2.2021, výše 4 000,- Kč - předpis transferu - vnitřní doklad

- č. 100039 z 2.3.2021, výše 4 000,- Kč - poskytnutí transferu - vnitřní doklad

- č. 500054 z 29.11.2021, výše 6 000,- Kč - předpis transferu - vnitřní doklad

- č. 100233 z 30.11.2021, výše 6 000,- Kč - poskytnutí transferu - vnitřní doklad

- č. 500008 z 2.2.2021, výše 1 000,- Kč - předpis transferu - vnitřní doklad
- č. 100027 z 8.2.2021, výše 1 000,- Kč - poskytnutí transferu - vnitřní doklad

uzavřenými kupními smlouvami (obec jako prodávající):

- č. 500061 z 29.11.2021, výše 11 450,- Kč – předpis kupní smlouvy
- č. 110263 z 20.12.2021, výše 11 450,- Kč – úhrada kupní ceny
- č. 500060 z 29.11.2021, výše 1 876,60 Kč – vyřazení pozemku
  
- č. 110225 z 25.11.2021, výše 35 000,- Kč – příjem zálohy
- č. 500055 z 29.11.2021, výše 35 000,- Kč – předpis kupní smlouvy
- č. 500056 z 29.11.2021, výše 11 450,- Kč – zúčtování přijaté zálohy
- č. 500057 z 29.11.2021, výše 7 938,- Kč – vyřazení pozemku

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dle předložených mzdových listů byla výše odměn členů zastupitelstva obce za období leden až prosinec 2021 stanovena a jejich výplata provedena v souladu s platným nařízením vlády.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.12.2021. 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.

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

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.12.2021.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny tyto bankovní účty:

- KB č.ú. 2124541/0100
- KB č.ú. 107-2328870287/0100 (spořicí účet)
- ČNB č.ú. 94-6117541/0710

### **Rozvaha**

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2021.

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.

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

V roce 2021 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace:

UZ 98 071 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do Parlamentu ČR ve výši 62 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 28 135,- Kč, vratka dotace činí 33 865,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny ÚZ. Vratka dotace bude předmětem vyúčtování za rok 2021.

ÚZ 13 101 - obec obdržela neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti v celkové výši 480 000,- Kč.

UZ 29 030 - obec obdržela neinvestiční dotaci od MZe prostřednictvím KÚ KHK v celkové výši 22 620,- Kč na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

ORG 2110088 - obec obdržela neinvestiční dotaci od KÚ KHK na základě smlouvy č. 21POVU1-0088 ve výši 215 000,- Kč (max. 50% uznatelných výdajů) na akci "Odvodnění a oprava místní komunikace na návsi v Údrnicích". Realizace akce byla stanovena od 1.1.2021 do 30.11.2022. Závěrečnou zprávu je příjemce povinen předat poskytovateli do 30.12.2022.

Obec realizovala tuto akci v průběhu roku 2021. Celkové výdaje činily 663 209,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny ORG. Obec předložila závěrečnou zprávu vyhotovenou dne 7.10.2021 a potvrzení o akceptaci ze dne 25.10.2021. Dotace byla zúčtována.

### **Darovací smlouvy**

Obec jako dárcce uzavřela Darovací smlouvu:

- dne 24.2.2021 s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně na finanční dar ve výši 4 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 27.12.2020,
- dne 29.11.2021 s Oblastní charitou Jičín na finanční dar ve výši 6 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 21.10.2021,
- dne 2.2.2021 s ZO ČSV Libáň na finanční dar ve výši 1 000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 27.12.2020.

Výše uvedené smlouvy byly ke kontrole předloženy.

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

Obec na základě Kupní smlouvy prodeje nemovité věci uzavřené dne 24.11.2021 prodala svůj pozemek p.č. 69/14 o výměře 229 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 11 450,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 4.10.2021 do 21.10.2021, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 21.10.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 29.11.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Obec na základě Kupní smlouvy prodeje nemovité věci uzavřené dne 24.11.2021 prodala svůj pozemek p.č. 69/18 o výměře 700 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 35 000,- Kč. Záměr prodeje byl na úřední desce zveřejněn od 4.10.2021 do 21.10.2021, prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 21.10.2021, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 29.11.2021. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Odvodnění a oprava místní komunikace na návsi v Údrnicích"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí č. 1/2017 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinnou od 1.9.2017 v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma SIVOKA s.r.o. s nabídkovou cenou 548 106,- Kč bez DPH (663 208,- Kč s DP). Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 27.4.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 3.5.2021. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou. Skutečně uhrazená výše ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele. Tato akce je spolufinancována z dotace od KHK, dle předložené Smlouvy č. 21 POVU1-0088.

### **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 z jednání zastupitelstva obce.

## **B. Zjištění ze závěrečného jednorázového přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Údrnice

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Údrnice za rok 2021

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

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Údrnice za rok 2021

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - obce Údrnice - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### 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

Hradec Králové, dne 26.01.2022

Podpisy kontrolorů:

Věra Gilková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Jana Šubrtová .....

**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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Údrnice byl projednán dne 26.01.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran – předán do datové schránky územního celku.

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 směnnou, nájemní, 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,- Kč.**

### **Rozdělovník:**

1. Obec Údrnice
2. Královéhradecký kraj

### **KONTAKTY:**

Věra Gilková	601 375 641	vgilkova@kr-kralovehradecky.cz
Jana Šubrtová	725 870 784	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 2021	6 883 772,00 Kč
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
<b>Příjmy celkem</b>	<b>31 644 174,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>7 911 043,50 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>4 746 626,10 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

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