



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Doubravice, IČ: 00580759  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.8.2016
- 23.5.2017

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 Doubravice**

**155**

**544 51 Doubravice u Dvora Králové n/L.**

**Zástupci za Obec:**

- Miloš Valášek - starosta obce
- Alena Veverková - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:  
Mgr. Kamila Bašová

**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 24. 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 Doubravice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Předloženy následující bankovní výpisy:

- výpis č. 1 – 17 a 21 - 23 k BÚ vedenému u ČNB
- výpis č. 17 – 50 a 83 - 92 ke spořicímu účtu vedenému u ČSOB, a.s.
- výpis č. 53 – 67 a 99 - 110 k ZBÚ vedenému u ČSOB, a.s.

### **Darovací smlouvy**

Obec v kontrolovaném období uzavřela několik darovacích smluv, poskytnutí bylo schváleno v příslušném orgánu obce.

Namátkově předloženy ke kontrole:

- darovací smlouva ze dne 18.7.2016, na jejímž základě obec jako dárcce poskytl finanční dar obci Dubenec na dofinancování platů učitelů ZŠ Dubenec ve výši 35 300,- Kč. Obec si vyhradila právo provést kontrolu účelnosti využití daru. Poskytnutí bylo schváleno v zastupitelstvo obce dne 30.6.2016.
- darovací smlouva ze dne 29.3.2016, na jejímž základě obec jako dárcce poskytl finanční dar Oblastní charitě Červený Kostelec ve výši 20 000,- Kč. Dar je určen na zkvalitnění péče o lidi s roztroušenou sklerózou. Poskytnutí bylo schváleno v zastupitelstvo obce dne 21.3.2016.
- darovací smlouva s FO ze dne 20.12.2016 na finanční dar ve výši 7 000,- Kč při narození dítěte. Poskytnutí bylo schváleno v ZO dne 21.11.2016.
- darovací smlouva s ČCE ve Dvoře Králové nad Labem dne 9.12.2016 na finanční dar ve výši 4 000,- Kč na úhradu provozních nákladů. Poskytnutí bylo schváleno v ZO dne 17.10.2016.
- darovací smlouva s Farní Charita Dvůr Králové nad Labem ze dne 9.12.2016 na finanční dar ve výši 3 000,- Kč na činnost spojenou s provozem charity. Poskytnutí bylo schváleno v ZO dne 17.10.2016.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec v kontrolovaném období uskutečnila několik veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona, které byly spolufinancovány z dotačních programů, tudíž proces výběrových řízení je kontrolován poskytovatelem dotace. Např. projekt „Cesta u Kapličky na p.p.č. 606 – oprava krytu vozovky“- financováno z prostředků programu obnovy venkova, proces veřejné zakázky malého rozsahu mimo režim zákona, kontrolován poskytovatelem dotace. Zápis z kontroly na místě viz písemnost "Výsledky externích kontrol".

### **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 na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 24.2.2016 do 22.3.2016.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Kontrolováno odměňování neuvolněných a uvolněného člena zastupitelstva obce za období leden až červenec 2016. Schválené a vyplacené odměny jsou v souladu s NV 37/2003 Sb.

### **Pokladní doklad**

Byly kontrolovány pokladní doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky

### **Pokladní kniha (deník)**

Předložena pokladní kniha za měsíc květen a září 2016, kniha je vedena v písemné podobě

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria schválena v ZO dne 14.12.2015.

### **Příloha rozvahy**

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.7.2016 a k 31.12.2016.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období zpracováno a schváleno jedenáct rozpočtových opatření.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled zpracován na období 2017 - 2020.

### **Rozvaha**

Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.7.2016 a k 31.12.2016.

Kontrolou 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 dne 21.3.2016 jako schodkový s příjmy ve výši 11 794 900,- Kč, výdaje ve výši 12 601 610,- Kč, financování představuje krytí schodku rozpočtu ve výši 806 710,- Kč. Závazné ukazatele stanoveny v odvětvovém třídění.

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

Obec v kontrolovaném období ze svého rozpočtu poskytla několik individuálních dotace, dotace byly řádně schváleny v ZO před jejich poskytnutím. Žádosti byly doloženy.

Veřejnoprávní smlouva s Městskou knihovnou v Trutnově byla oboustranně podepsána 15.12.2015, dotace byla poskytnuta ve výši 2 000,- Kč na nákup knih, podléhá vyúčtování do 30.11.2016.

Veřejnosprávní smlouva se spolkem Melissa Doubravice byla oboustranně podepsána 24.10.2016, dotace byla poskytnuta ve výši 10 000,- Kč na podporu činnosti spolku, podléhá vyúčtování do 30.11.2016.

Veřejnoprávní smlouva s Rescue Stopaři, o.s. Doubravice byla oboustranně podepsána 29.3.2016, dotace byla poskytnuta ve výši 3 500,- Kč na podporu činnosti spolku, podléhá

vyúčtování do 30.11.2016. Výše uvedené poskytnuté dotace byly řádně vyúčtovány a zaúčtovány nákladový účet 572.

Obec také poskytovala příspěvky, které má smluvně podchyceny, tzn. Knihovně Trutnov – 2 000,- Kč, Městu Dvůr Králové - 100,- Kč (přestupky) nebo Svazku obcí Podzvičinska – 7 400,- Kč. Dále byla obcí uzavřena smlouva s Královéhradeckým krajem na zajištění dopravní obslužnosti ve výši 18 587,- Kč. Poskytnutí příspěvku bylo schváleno v zastupitelstvu obce dne 21.3.2016.

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

Rozpočtové příjmy obce byly v kontrolovaném období posíleny o následující dotaci.

- neinvestiční dotaci ze SR s UZ 98193 na výdaje spojených s konáním voleb do zastupitelstev krajů ve výši 21 000,- Kč. Celkové náklady činily 15 419,- Kč, rozdíl byl poukázán v lednu 2017 zpět. Dotace byla proúčtována na účet 672 a nebyla předmětem kontroly.

- neinvestiční dotaci z ÚP pod UZ 13013 ve výši 112 000 a pod 13101 ve výši 98 000,- Kč. Dotace nebyly předmětem kontroly a byly proúčtovány na účet 672

- účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. 16POV02-0045/DKNL/NEINV ze dne 6.5.2016 na projekt "Oprava krytu vozovky - cesta u Kapličky na p.p.č. 606" ve výši 306 547,- Kč. Procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích, vynaložených na realizaci projektu, uvedený v žádosti o dotaci, nesmí přesáhnout 49,99 %. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1.2016 do 30.11.2016. Závěrečnou zpráva byla poskytovateli předložena 25.10.2016, byl doložen akceptační dopis poskytovatele a zpráva o kontrole, viz výsledky externích kontrol. Dotace byla proúčtována na účet 672 a nebyla předmětem kontroly.

- účelovou investiční dotaci z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. ES09643 ze dne 19.7.2016 na projekt "Dostavba obecního vodovodu" ve výši 1 800 000,- Kč. Procentuální podíl dotace byl stanoven poměrem schválené dotace k předpokládaným uznatelným nákladům projektu, tj. 2 871 962,- Kč celkových uznatelných výdajích. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1.2016 do 30.9.2017. Příjemce je povinen doložit dílčí vyúčtování dotace k 15.12.2016 a následně závěrečnou zprávu do 30 dnů od ukončení akce. Dotace nebyla předmětem kontroly. Dotace je vedena na účtu 472 a zároveň byla proúčtována dohadná položka ve výši profinancovaných výdajů, tj. 1 623 735,55 Kč na účet 403.

- účelovou investiční dotaci z rozpočtu SFDI, viz Smlouva č. 996/2016 ze dne 11.8.2016 na projekt "Chodníky v centru obce Doubravice - ISPROFOND 5527510113" ve výši 2 657 454,44 Kč. Dotace je vedena na účtu 472 a zároveň byla proúčtována dohadná položka ve výši profinancovaných výdajů, tj. 2 657 454,44 Kč na účet 403.

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

Obec v kontrolovaném období obec uzavřela několik kupních smluv. Ke kontrole předloženy následující:

- Kupní smlouva ze dne 8.1.2016 na koupi p.p.č. 36/2 o výměře 44m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši 44,- Kč. Koupě pozemku schválena v ZO dne 14.12.2015. Právní účinky vkladu do KN 11.1.2016.

- Kupní smlouva ze dne 8.1.2016 na koupi p.p.č. 624, 625 o celkové výměře 586m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši 88 050,-Kč. Koupě schválení v ZO dne 14.12.2015. Právní účinky vkladu do KN 15.1.2016.

- Kupní smlouva ze dne 7.3.2016 na prodej pozemku p.p.č. 581/3 o výměře 1219m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši 48 760,- Kč. Prodej schválen v ZO dne 29.2.2016. Záměr prodeje vyvěšen od 17.12.2015 do 4.1.2016. Právní účinky vkladu do KN 9.3.2016.

V majetku obce účtováno o pohybu výše uvedených nemovitostí v den právních účinků vkladu do KN.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období uzavřelo dne 7.3.2016 Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě na p.p.č. 595/1 v k.ú. Doubravice s LESTAV s.r.o.. Služebnost zřízena ve prospěch obce Doubravice bez časového omezení za jednorázovou úhradu 100,- Kč. Zřízení věcného břemene na výše uvedené nemovitosti schváleno v ZO dne 29.2.2016.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným příslušným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

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

Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 31.7.2016 a k 31.12.2016.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.7.2016 a k 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.

### **Výsledky externích kontrol**

Zápis o provedené kontrole na místě ze dne 15.12.2016 na projekt „Cesta u Kapličky na p.p.č. 606 – oprava krytu vozovky“. Kontrolou nebyly shledány žádné nedostatky.

### **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 a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 14.12.2015, 29.2.2016, 21.3.2016, 6.4.2016, 25.4.2016, 8.8.2016, 17.10.2016, 21.11.2016 a 19.12.2016.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 30.6.2016 "bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i na elektronické desce obce od 1.6. do 30.6.2016.

Zastupitelstvo obce tentýž den projednalo a schválilo také účetní závěrku obce za rok 2015.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Doubravice

**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 Doubravice za rok 2016**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Doubravice za rok 2016**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Doubravice - za rok 2016**

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

|   |                |
|---|----------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | <b>1,15 %</b>  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>1,75 %</b>  |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>13,06 %</b> |



#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

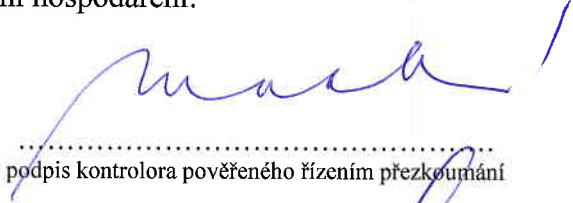
Doubravice, dne 23.5.2017 16:00:00

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

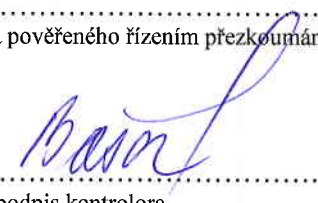
**Bc. Jaroslava Macháčová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Mgr. Kamila Bašová**

.....  
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 Doubravice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Miloš Valášek

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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., 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.

Miloš Valášek

.....  
starosta obce



.....  
podpis

OBEC DOUBRAVICE  
544 51 DOUBRAVICE 155  
Tel.: 499 397 129, IČ: 005 80 759

*VL TĚTO ZPRÁVĚ NEBUDEME PODÁVAT NÁMÍTKY.*

OBEC DOUBRAVICE  
544 51 DOUBRAVICE 155  
Tel.: ~~499 397 129~~, IČ: 005 80 759

**KONTAKTY:**

**Bc. Jaroslava Macháčová**  
jmachacova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725301865

**Mgr. Kamila Bašová**  
kbasova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521913