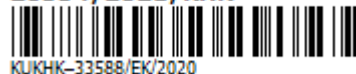




28554/2021/KHK



KUKHK-33588/EK/2020

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lukavec u Hořic, IČ: 00271781 za rok 2020**

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

- 12.11.2020
- 18.03.2021
- Dílčí i konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti obce Lukavec u Hořic 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 14.07.2020 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 Lukavec u Hořic 120  
508 01 Hořice**

### **Zástupci za Obec:**

- Ing. David Hladík – starosta
- Mgr. Jan Bartoš – místostarosta
- Marek Drahonínský – místostarosta
- Hana Serlabajevová – účetní

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:  
Bc. Veronika Bittnerová  
Bc. Kateřina Kubů

**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 a 22.2.2021**

### **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. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 18.03.2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Lukavec u Hořic byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, popřípadě starostou v rámci jeho pravomocí, které mu stanovilo ZO. Do dne dílčího přezkoumání byly schváleny a provedeny 3 rozpočtová opatření, do konce roku bylo provedeno 1 rozpočtové opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na elektronické úřední desce byl zveřejněn od 20.11. - 29.12.2019.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO dne 29.12.2019 jako schodkový ve výši příjmů 5.061.300,- Kč a výdajů Kč 11.444.636,- Kč s tím, že schodek bude kryt přebytky hospodaření z minulých období. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 30.12.2019.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2019–2022, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 21.12.2017. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 28.11. - 21.12.2017, územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2022–2025, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 29.12.2020. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 1.12. - 29.12.2020, územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 5.6.2020 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13.5. - 5.6.2020.

Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce.

Současně byla, jako samostatný bod jednání a usnesení, na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka obce.

### **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 2020, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2020 a 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

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

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2020 a k 31.12.2020.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.9.2020 a k 31.12.2020.

### **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 30.9.2020 a k 31.12.2020, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde průúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Na základě elektronicky zaslaných inventurních soupisů byla provedena kontrola inventarizace k 31.12.2020 těchto účtů - 231, 374, 472, 388, 401 a 403.

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

Byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 19POVU1-0077, na projekt s názvem "Lukavec u Hořic – rekonstrukce veřejného osvětlení". Realizace projektu se nově stanovuje do 31.11.2020. Výše dotace činí 1.182.000,- Kč. Dotace vedena na účtu 403.

Byla předložena Smlouva o poskytnutí investiční účelové dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20POVU1-0145, na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem "Workoutové hřiště – Lukavec u Hořic". Realizace projektu se stanovuje od 1.1. - 30.11.2021. Závěrečné vyúčtování dotace do 30.12.2021. Výše poskytnuté dotace je 84.000,- Kč. Dotace vedena na účtu 403.

Byla předložena Smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20ZPD10-0044, na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem "Oplocení vytěžené plochy po kůrovci". Výše poskytnuté dotace je 18.200,- Kč. Dotace je poskytována ex post. dotace zúčtována ve prospěch účtu 672.

Předloženo Rozhodnutí (č. 117D8210H5206) z Ministerstva pro místní rozvoj na poskytnutí dotace na akci „Workoutové hřiště – Lukavec u Hořic“. Dotace schválena ve výši 447.131,- Kč, poskytována ex ante. Realizace akce do 30.11.2020, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do 31.3.2021. Dotace vedena na účtu 403.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dne 10.3.2017 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2005653/VB34 Lukavec, rekonstrukce NN, KNN - 1 etapa na pozemcích p.č.st. 21, p.č. 106/1, 144, 250/9, 250/61, 332/4, 730/3, 730/4, 730/6, 730/7, 730/8, 731/1, 731/2, 736, 743, 745/4, 745/5, 747/3, 749/17, 750/1, 750/4, 752/1, 754, 756, 759, 762/5, 765, 808, to vše zapsané v k.ú. Lukavec u Hořic, ve prospěch oprávněného ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 269.790,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 10.6.2020 byla ke kontrole předložena.

Dne 10.3.2017 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-2005653/VB1 Lukavec, rekonstrukce NN, KNN - 1 etapa na pozemku p.č. 748, v k.ú. Lukavec u Hořic, ve prospěch oprávněného ČEZ Distribuce, a.s. a VČE-montáže, a.s. (zastoupené na základě plné moci společností ELPROM CZ s.r.o.) za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1.000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 20.2.2020 byla ke kontrole předložena.

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

Dne 29.12.2019 schválilo zastupitelstvo obce nákup pozemku p.č. 747/2 o výměře 64 m<sup>2</sup>, pozemku p.č. 264/2 o výměře 14 m<sup>2</sup> a díl "a" o výměře 181 m<sup>2</sup>, který vznikl z pozemkové parcely č. 747/1 geometrickým plánem č. 364-64/2018, vše v k.ú. Lukavec u Hořic za dohodnutou kupní cenu 12.950,- Kč. Kupní smlouva ze dne 14.2.2020 byla ke kontrole předložena. Zápis do KN ke dni 26.6. 2020 a k tomuto datu byl pozemek zařazen do majetku obce.

### **Darovací smlouvy**

Obec jako dárcce uzavřela např. tyto darovací smlouvy:

- dne 12.8.2020 uzavřela smlouvu s Farní charitou Dvůr Králové nad Labem na finanční dar ve výši 3000,- Kč,
- dne 19.8.2020 uzavřela se Zemědělskou akademií a Gymnáziem Hořice na finanční dar ve výši 3000,- Kč,
- dne 7.9.2020 uzavřela s Oblastní charitou Červený Kostelec na finanční dar ve výši 3000,- Kč. Tyto smlouvy byly ke kontrole předloženy.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období obec prováděla pouze VZMR. Vzdáleným způsobem byla kontrolována VZMR pouze v souvislosti s povinností zveřejnění některých dokumentů na profilu zadavatele u akce:

"Lukavec u Hořic – rekonstrukce veřejného osvětlení"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí SM 12/2018 pro zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

VZMR byla zadána firmě ELKTROTERM s.r.o., cena zakázky dle smlouvy o dílo činní 1.694.530,39 Kč bez DPH a souhlasí s fakturovanou částkou. SOD podepsána dne 15.8.2020,

na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 26.8.2020. VZ bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

**"Rekonstrukce sálu Lucerna"**

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí SM 12/2018 pro zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

VZMR byla zadána firmě LUS s.r.o., cena zakázky dle zveřejněné objednávky činí 2.150.182,76 Kč bez DPH. Objednávka ze dne 21.11.2021 na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 4.12.2020. Smluvní vztah splněn dne 23.12.2020.

**Zápis 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 zastupitelstva obce.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Lukavec u Hořic

**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 Lukavec u Hořic za rok 2020**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Lukavec u Hořic za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Lukavec u Hořic - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Lukavec u Hořic 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**

**Lukavec u Hořic, dne 18.03.2021**

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

Ing. Gabriela Střelečková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Bc. Kateřina Kubů  
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 Lukavec u Hořic.

**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 Lukavec u Hořic o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. David Hladík.

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, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, nájemní, pachtovní, 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 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: 18.03.2021**

**Ing. David Hladík**

.....  
**starosta**

.....  
**podpis**

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Lukavec u Hořic	Ing. David Hladík
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Gabriela Štrelečková

### **KONTAKTY:**

Ing. Gabriela Štrelečková      727 956 086      [gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz)

Bc. Kateřina Kubů      721 979 682      [kakubu@kr-kralovehradecky.cz](mailto:kakubu@kr-kralovehradecky.cz)

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Lukavec u Hořic 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	6 904 622,00 Kč
Příjem v roce 2019	7 805 597,00 Kč
Příjem v roce 2018	5 635 560,00 Kč
Příjem v roce 2017	6 034 439,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>26 380 218,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>6 595 054,50 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>3 957 032,70 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------