



ČJ: KUKHK - 34456/EK/2016

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
městysu Doudleby nad Orlicí, IČ: 00274909
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2016 - 18.10.2016
- 7.3.2017 - 8.3.2017

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: Městys Doudleby nad Orlicí
Dukelská 68
517 42 Doudleby n.O.

Zástupci za Městys:

- Jiří Kaplan - starosta
- Ing. Eva Zimčíková - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Richard Holenda
Renata Lorencová

**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 městyse Doudleby nad Orlicí byly přezkoumány následující písemnosti:

Darovací smlouvy

Ke kontrole byla předložena Darovací smlouva s firmou Charvát a.s., Doudleby nad Orlicí na finanční dar ve výši 80 000,- Kč na ochranu životního prostředí, podporu sportu a vzdělávání dětí a mládeže. Městys dar přijal na BÚ dne 08. 12. 2016, o daru řádně účtováno do výnosů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2016 byly realizovány veřejné zakázky. Zpracována směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Předmětem kontroly byly níže uvedené zakázky:

1) "Dostavba budovy základní školy v Doudlebach nad Orlicí"

- akce je financována z rozpočtu obce (bez dotace),
- byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i "ZVZ"),
- zadávací dokumentace - zpracována, podepsána, ze dne 2. 2. 2016, otevřené zadávací řízení na stavební práce, zástupce zadavatele - RNDr. Tomáš Kytlík, předmětem VZ je dostavba základní školy a tím kompletní bezbariérové připojení hlavní budovy s tělocvičnou a jídelnou
- stavební práce + dodávka (gastro technologie) - dílčí plnění, návrh smlouvy o dílo zpracován, předpokládaná hodnota VZ - 27, 5 mil. Kč bez DPH (s DPH 3 mil Kč), záruka za jakost - stavební práce - 60 měsíců, dodávka gastro technologií - 36 měsíců, hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena bez DPH za každou část zakázky samostatně, VZ je zveřejněna na profilu zadavatele - věstníku VZ - viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=dostavba-budovy-zakladni-skoly-v-doudlebach-nad-orlici>, lhůta pro podání nabídek - dne 1. 3. 2016 do 15. 00 hodin, termín pro otevírání obálek - dne 1. 3. 2016 v 15. 30 hodin,
- písemná námitka proti zadávací dokumentaci (dodatečná informace č. 1), podána fa. KPERSON s. r. o., ze dne 3. 2. 2016, zadavatele vyhověl 1 námitce, druhé nikoliv - viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108021>, odesláno - viz přes DS dne 5. 2. 2016,
- žádost o upřesnění - Prima s. r. o - viz dodatečná informace č. 2 - viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108020>, odesláno viz přes DS, odpověď zpracována dne 8. - 10. 2. 2016,
- žádost o upřesnění - viz dodatečná informace č. 3 - zveřejněno viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108019>, odesláno viz přes DS dne 12. 2. 2016,
- žádost o upřesnění - PRIMA s. r. o., - viz dodatečná informace č. 4, zveřejněno viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108018>, odesláno přes DS dne 17. 2. 2016,

- žádost o upřesnění - dodatečná informace č. 5, zveřejněno viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108015>, odesláno viz 22. 2. 2016,
- žádost o upřesnění - STRABAG a. s. - viz dodatečná informace č. 6, zveřejněno viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108013>, odesláno viz pře DS dne 24. 2. 2016,
- žádost o upřesnění - Chládek a Tintěra, Pardubice a. s. - viz dodatečná informace č. 7 - viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108012>, odesláno pře DS viz: 25. 2. 2016,
- žádost o upřesnění - STRABAG a. s. - dodatečná informace č. 8, zveřejněno viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108011>, odesláno přes DS dne 26. 2. 2016,
- žádost o upřesnění - Chládek a Tintěra, Pardubice a. s., FATO a. s., Metrostav a. s., Strabag a. s., - dodatečná informace č. 9 - viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108010>, odesláno přes DS 2. 3. 2016,
- prohlášení o mlčenlivosti člena pro otevírání obálek - zpracováno, podepsáno, ze dne 8. 3. 2016,
- protokol o otevírání obálek - zpracován, ze dne 8. 3. 2016, podepsán, evidováno o komisi otevřeno celkem 10 doručených nabídek,
- prohlášení o nepodjatosti člena komise pro posouzení kvalifikace - zpracováno, podepsáno, dne 17. 3. 2016,
- posouzení kvalifikace - zpracováno, podepsáno, ze dne 17. 3. 2016,
- prohlášení o nepodjatosti člena komise pro hodnocení a posouzení - zpracováno, podepsáno, ze dne 17. 3. 2016,
- protokol o jednání komise - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - zpracován, podepsán, ze dne 17. 3. 2010 (v bodě 4 protokolu, je chybně uveden nesprávně rok 2010, správně má být uveden rok 2016 - jedná se nepochybně o překlep, který nemá vliv na zadávací řízení),
- písemné zdůvodnění mimořádně nízké ceny - uchazeč PRIMA s. r. o., STATING s. r. o., MATEX s. r. o., odesláno viz DS ze dne 17. 3. 2016,
- žádost o písemné vysvětlení nabídky - MATEX HK s. r. o., FATO a. s., PRIMA s. r. o., Chládek a Tintěra, Pardubice a. s., odesláno přes DS dne 30. 3. 2016,
- druhý protokol o jednání komise - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - zdůvodnění mimořádně nízké ceny - uchazeči zdůvodnili své nabídky; žádost o písemné vysvětlení - oslovení uchazeči Chládek a Tintěra, Prima, Fato, Matex - požadované nebylo doplněno (odesláno přes DS dne 31. 3. 2016),
- třetí protokol o jednání komise - zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - zpracován, podepsán, ze dne 6. 4. 2016, nejnížší nabídkovou cenu - STAVEBNÍ PRÁCE - předložil uchazeč STATING s. r. o. - nabídková cena 21 066 734,- Kč bez DPH; nejnížší nabídkovou cenu - DODÁVKA GASTRO TECHNOLOGIÍ - předložil uchazeč Jindřich Schlesinger, Ústí nad Orlicí - nabídková cena 2 057 421,- Kč bez DPH,
- rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče - zpracováno, podepsáno, ze dne 7. 5. 2016 - Prima, Chládek a Tintěra, Matex, Fato - odesláno přes DS dne 7. 4. 2016,
- rozhodnutí a oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, ze dne 7. 4. 2016, odesláno dne 7. 4. 2016 přes DS + doručka (Strabag),

- uchazeč PRIMA s. r. o. - podala námitky proti rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče
- viz korespondence ze dne 11. 4. 2016; Rozhodnutí zadavatele o podaných námitkách - zpracováno, podepsáno, ze dne 19. 4. 2016,
- smlouva o dílo - zhotovitel díla - STATING s. r. o., Hradec Králové, cena díla - 21 066 734,- Kč bez DPH (s DPH 25 490 749,- Kč), oboustranně podepsána dne 4. 5. 2016, pojištění zhotovitele díla - viz Pojistná smlouva č. 7720972567, ze dne 16. 4. 2016 - Kooperativa;
- smlouva o dílo - zhotovitel díla - Jindřich Schlesinger, Ústí nad Orlicí, cena díla (dodávka) - 2 057 421,- Kč bez DPH (s DPH 2 489 479,40 Kč), oboustranně podepsána dne 10. 5. 2016,
- písemná zpráva zadavatele - zpracována, podepsána, ze dne 16. 5. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna dne 17. 5. 2016 - viz:<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108007>,
- oznámení o uzavření smlouvy - zpracováno,
- kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ - smlouva o dílo (stavební práce) - oboustranně podepsána dne 4. 5. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna dne 13. 5. 2016 - viz:<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108008> - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu; smlouva o dílo (dodávka) oboustranně podepsána dne 10. 5. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna dne 13. 5. 2016 - viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1108009> - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu.

Ke dni 31. 12. 2016 nebyl uzavřen žádný dodatek ke smlouvám o dílo (stavební část; dodávka).

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany jiných věcně příslušných kontrolních orgánů (ÚHOS apod.).

2) "Městys Doudleby nad Orlicí - splašková kanalizace - DSP"

- VZMR na služby je financovaná z rozpočtu městyse, byla zvolena zejména namátková kontrola, se zaměřením na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i "ZVZ"),
- výzva k podání nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 14. 7. 2016, vyvěšena na úřední desce dne 15. 7. 2016, sejmuto dne 1. 8. 2016, VZMR na služby, zástupce zadavatele - Ekologický rozvoj a výstavba s. r. o., Jaroměř, předmětem VZ jsou projektové práce a inženýrské činnosti pro projekt "Doudleby nad Orlicí - splašková kanalizace - DSP", předpokládaná hodnota VZ - 950 000,- Kč, lhůta pro podání nabídek - dne 26. 7. 2016 do 15. 00 hodin, otevírání obálek dne - 26. 7. 2016 v 15. 00 hodin, hodnocení nabídek - výše celkové nabídkové ceny bez DPH - nejnižší nabídková cena, VZ je vyvěšena úřední desce - viz:<http://www.doudleby.cz/uredni-deska?id=378&action=detail>, návrhová smlouva o dílo zpracována, krycí list, čestné prohlášení o splnění základních kvalifikačních předpokladů,
- jmenování komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 19. 7. 2016,
- dodatečná informace č. 1 - ze dne 21. 7. 2016, zveřejněno na úřední desce - viz: <http://www.doudleby.cz/uredni-deska?id=378&action=detail>,
- zadavatel oslovil 3 (email) dodavatele - viz seznam; IKKO Hradec Králové s. r. o., RECPROJEKT s. r. o., PROIS a. s.,
- jmenování komise - zpracováno, podepsáno, ze dne 19. 7. 2016,

- dodatečná informace č. 1 - ze dne 21. 7. 2016, odesláno emailem osloveným + zveřejněno na úřední desce viz: <http://www.doudleby.cz/uredni-deska?id=378&action=detail>,
- seznam doručených nabídek - zpracován, podepsán, ze dne 26. 7. 2016, evidovány jsou 3 doručené nabídky,
- čestné prohlášení člena komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek o nepodjatosti - zpracováno, podepsáno, ze dne 26. 7. 2016,
- protokol o otevírání obálek + přílohy - zpracován, podepsán, ze dne 26. 7. 2016, komise převzala a otevřela 3 doručené nabídky,
- protokol o jednání komise pro otevírání obálek - zpracován, podepsán, ze dne 26. 7. 2016,
- čestné prohlášení člena komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek o nepodjatosti - zpracováno, podepsáno, ze dne 1. 8. 2016,
- příloha zprávy o posouzení a hodnocení nabídek - zpracována, podepsána; hodnocení kvalifikačních předpokladů,
- protokol o posouzení kvalifikace - zpracován, podepsán, ze dne 1. 8. 2016,
- protokol o jednání hodnotící komise č. 2 - zpracován, podepsán, ze dne 1. 8. 2016,
- výzva k písemnému vysvětlení - uchazeč MEDIUM projekt v. o. s., odesláno viz dodejka ze dne 8. 8. 2016,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 12. 8. 2016; oslovený uchazeč MEDIUM projekt v. o. s., vysvětlení nepodal - uchazeč byl vyloučen,
- protokol o jednání hodnotící komise č. 3 - zpracován, podepsán, ze dne 12. 8. 2016,
- oznámení zadavatele o vyloučení uchazeče MEDIUM projekt v. o. s., ze dne 12. 8. 2016 - odesláno viz podací lístek dodejka,
- rozhodnutí o vyloučení z účasti ve výběrovém řízení - ze dne 12. 8. 2016 - odesláno viz podací lístek dodejka,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 12. 8. 2016, IKKO Hradec Králové s. r. o., nabídková cena 640 000,- Kč bez DPH, odesláno viz podací lístek dodejka,
- uchazeč IKKO Hradec Králové s. r. o., - doložení požadovaných písemností před podpisem smlouvy o dílo,
- zastupitelstvo městyse schvaluje výběr zhotovitele IKKO Hradec Králové s. r. o., viz Usnesení z 12 zasedání zastupitelstva ze dne 1. 9. 2016,
- smlouva o dílo - zhotovitel díla IKKO Hradec Králové s. r. o., cena díla - 640 000,- Kč bez DPH, s DPH 774 400,- Kč, oboustranně podepsána dne 14. 9. 2016,
- kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ - smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 14. 9. 2016, na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejněna dne 19. 9. 2016 - viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=doudleby-nad-orlici-splaskova-kanalizace-dsp> - zveřejněn o v zákonem stanoveném termínu.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. 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 inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu městyse na r. 2016 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu dle odst.3 §11 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, řádně vyvěšen na fyzické úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup od 16.11.2015 do 02.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Vyplacení odměn v období leden až prosinec odpovídá jejich stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány výdajové pokladní doklady za období červenec a říjen.2016. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony.

Pokladní kniha (deník)

Městys vede celkem 5 pokladen (4 příjmové a 1 výdajová), pokladní knihy jsou řádně vedeny.

Příloha rozvahy

Byla předložena Příloha rozvahy k 31.12.2016. Kontrolou přílohy bylo zjištěno, že v oddílu C.1. není uvedeno zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období ve výši 240 241,- Kč.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu městys průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem městyse nebo radou městyse do výše přidělené kompetence. V roce 2016 bylo schváleno a provedeno 15 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je sestavený na období let 2018 až 2022 a v ZM schválen dne 08.12.2016.

Rozvaha

Rozvaha byla kontrolována k 31.9.2016 a 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly, 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 průčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na r. 2016 byl schválen ZM dne 03.12.2015 jako přebytkový ve výši příjmů po konsolidaci 25 814 200,- Kč a výdajů po konsolidaci 25 800 000,- Kč, financování ve výši 14 200,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Městys v r. 2016 poskytoval dotace na základě vyhlášených a schválených Dotačních programů ze dne 11.12.2015 č. 1/2016 - Podpora sportu a sportovních aktivit, č. 2/2016 - Podpora zájmových a společenských organizací a č. 3/2016 - Podpora v oblasti sociální péče, řádně zveřejněném na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup. Předmětem kontroly byly níže uvedené dotace:

- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2016 ze dne 16.04.2016 s ČSS, z.s. - sportovně střelecký klub Doudleby nad Orlicí, žádost o dotaci podána dne 18.01.2016 na nákup technického a sportovního vybavení ke sportovní činnosti ve výši 80 000,- Kč, v ZM schválen příspěvek ve výši 69 000,- Kč (žádosti vyhověno částečně) dne 07.04.2016, příspěvek poskytnut na účel v souladu se žádostí, dne 16.04.2016 bylo předáno sdělení o snížení požadované částky dotace s odůvodněním, smlouva zveřejněna na úřední desce umožňující dálkový přístup

dne 05.05.2016, konečné vyúčtování sjednáno předložit do 23.12.2016, vyúčtování předloženo, doložen protokol o výsledku kontroly - prostředky použity v souladu s pravidly, dotace řádně zúčtována,

- Veřejnoprávní smlouva č. 9/2016 ze dne 05.05.2016 se Základní kynologická organizace Doudleby nad Orlicí, žádost o dotaci podána dne 01.02.2016 na zakoupení nové překážky typu A, údržba cvičiště, ceny na závody a ochranné prostředky na výcvik ve výši 20 000,- Kč, v RM schválen příspěvek ve výši 15 000,- Kč (žádosti vyhověno částečně) dne 19.04.2016, příspěvek poskytnut na účel v souladu se žádostí, dne 05.05.2016 bylo předáno sdělení o snížení požadované částky dotace s odůvodněním, konečné vyúčtování sjednáno předložit do 23.12.2016, vyúčtování předloženo, doložen protokol o výsledku kontroly - prostředky použity v souladu s pravidly, dotace řádně zúčtována,

- Veřejnoprávní smlouva č. 12/2016 ze dne 05.05.2016 se Svazem tělesně postižených v ČR z.s., Místní organizace Vamberk, žádost o dotaci podána dne 05.02.2016 na zájezdy po památkách ozdravná cvičení, rehabilit. koupání, přednášky o změnách v dopravních předpisech, konání přátelských posezení, různé zdravotní přednášky, ve výši 5 000,- Kč, v RM schválen příspěvek ve výši 5 000,- Kč (žádosti vyhověno plně) dne 19.04.2016, příspěvek poskytnut na účel v souladu se žádostí, konečné vyúčtování sjednáno předložit do 23.12.2016, vyúčtování předloženo, doložen protokol o výsledku kontroly - prostředky použity v souladu s pravidly, dotace řádně zúčtována.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Ke dni 31.12.2016 byly příjmy městyse posíleny o účelové dotace:

- z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti dotace ve výši 65 174,- Kč (ÚZ 13 013) a ve výši 52 906,- Kč (ÚZ 13 101),
- prostřednictvím KÚ KHK na volby do krajských zastupitelstev ve výši 42 000,- Kč (ÚZ 98193), čerpáno 32 174,98 Kč, vratka dotace ve výši 9 825,02 Kč vrácena na účet poskytovatele v lednu 2017,
- na základě rozhodnutí ministerstva vnitra generálního ředitelství HZS ČR účelovou neinvestiční dotaci na výdaje JSDH ve výši 17 309,- Kč (ÚZ 14004).

Dotace z roku 2015:

- z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. ESO4297 investiční dotaci na zpracování projektové dokumentace s názvem " Městys Doudleby nad Orlicí - splašková kanalizace" ve výši 300 000,- Kč, souhrn předpokládaných uznatelných nákladů na realizaci projektu činí 497 000,- Kč, termín realizace projektu od 1.5.2015 do 31.5.2016, dotace nebyla v roce 2015 čerpána, dodatkem č. 1 ze dne 15.6.2016 termín realizace prodloužen 1.6.2015 do 31.7.2017, k 31.12.2016 bylo profinancováno 398 000,- Kč bez DPH a dotace čerpána ve výši 240 241,- Kč, o příjmu dotace účtováno v souladu s účetními postupy,

Smlouvy nájemní

Městys v r. 2016 uzavřel pachtovní i nájemní smlouvy. Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

- Pachtovní smlouva ze dne 25.1.2016, předmětem pachtu je část pozemku p.č. 1543/46, pachtovné stanoveno ve výši 77,50 Kč/rok, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 1.1.2016, v RM schváleno dne 22.10.2015, záměr zveřejněn od 6.10.2015 - 22.10.2015,
- Pachtovní smlouva ze dne 25.1.2016, předmětem pachtu je část pozemku p.č. 811/1, pachtovné stanoveno ve výši 248,- Kč/rok, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 1.1.2016, v RM schváleno dne 2.4.2015, záměr zveřejněn od 13.3.2015 - 30.3.2015,

- Pachtovní smlouva ze dne 30.03.2016, předmětem pachtu je část pozemku p.č. 815/2, pachtovné stanoveno ve výši 125,- Kč/rok, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 1.4.2016, v RM schváleno dne 24.03.2016, záměr zveřejněn od 19.02.2015 - 09.03.2015,
- Pachtovní smlouva ze dne 22.03.2016, předmětem pachtu jsou části pozemků p.č. 523/2 a 267/2, pachtovné stanoveno ve výši 16,- Kč/rok, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 01.04.2016, v RM schváleno dne 03.03.2016, záměr zveřejněn od 10.02.2016 - 26.02.2016,
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 6.1.2016, předmětem nájmu je pronájem nebytových prostor v objektu bytového domu čp. 87, stavební parc. č. 141/2, nájemné činí 8 175 Kč ročně, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 6.1.2016, v RM schváleno dne 10.12.2015, záměr zveřejněn od 3.12.2015 - 21.12.2015.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva městyse v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2016 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 3 187 415,- Kč, k nákupu pozemků dle položky 6130 ve výši 803 100,- Kč. Předmětem kontroly byly kupní smlouvy na prodej pozemků p.č. 3028, p.č. 3042, p.č. 3040 a p.č. 3037 a kupní smlouvy na nákup pozemků p.č. 359/3, p.č. 357/1, p.č. 1182/2, p.č. 1187/2, p.č. 1674, p.č. 338/4, p.č. 1675, p.č. 1183/8 a p.č. 1183/9. V ZM schváleno. Záměry zveřejněny.

Dále byla ke kontrole předložena Smlouva o bezúplatném převodu majetku č.j. UZSVM/HRK/1878/2016-HRKM s ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových ze dne 19.8.2016 na převod pozemků p.č. 1541/1, 1541/2, 1541/3, 3478, 3480 a 3538 v celkové hodnotě 204 390,- Kč. Právní účinky vkladu vznikly dne 8.11.2016. Pozemky byly zařazeny ke dni podání návrhu na vklad, tj. dne 8.11.2016.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

ZO schválilo příspěvek na provoz své příspěvkové organizaci ve výši 2 000 000,- Kč v rámci schválení rozpočtu městyse. Předložena Smlouva ze dne 26.01.2016 o poskytnutí finančního příspěvku s PO ZŠ a MŠ Doudleby nad Orlicí. Dne 03.11.2016 bylo na ZO schváleno navýšení rozpočtu pro PO ZŠ a MŠ o 106 580,- Kč, příspěvkové organizaci oznámeno písemně.

Účetní doklad

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy:

- běžný účet u ČNB - výpisy za období červenec a říjen 2016
- běžný účet u ČS, a.s. - výpisy za období červenec a říjen 2016
- běžný účet ERA - výpisy za období červenec a říjen 2016
- běžný účet u ČSOB, a.s. - výpisy za období červenec a říjen 2016.

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.9.2016 a 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.9.2016 a 31.12.2016 nedostatky zjištěny nebyly. 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.

Zápis z jednání rady včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy RM ze dne 07.01.2016, 14.01.2016, 04.02.2016, 18.02.2016, 03..03.2016, 17.03.2016, 24.03.2016, 30.03.2016, 06.04.2016, 19.04.2016, 12.05.2016, 02.06.2016, 09.06.2016, 23.06.2016, 14.07.2016, 28.07.2016, 12.08.2016, 01.09.2016, 14.09.2016, 29.09.2016, 20.10.2016, 10.11.2016, 24.11.2016 a 21.12.2016.

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 Městyse ze dne 03.12.2015, 21.01.2016, 07.04.2016, 03.05.2016, 28.07.2016, 01.09.2016, 03.11.2016 a 08.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet městyse za r. 2015 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZM dne 03.05.2016 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst.6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl zveřejněn na fyzické úřední desce a zároveň způsobem umožňující dálkový přístup, a to od 08.04.2016 do 25.04.2016. Současně byla na tomto zasedání ZM schválena účetní závěrka Městyse za r. 2015. Účetní závěrka PO byla schválena Radou Městyse dne 12.05.2016.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Doudleby nad Orlicí

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 městyse Doudleby nad Orlicí za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Doudleby nad Orlicí za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Doudleby nad Orlicí - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Doudleby nad Orlicí, dne 8.3.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Danuše Součková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Renata Lorencová

.....
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 Doudleby nad Orlicí o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jiří Kaplan

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, 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, 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.

Jiří Kaplan

starosta


podpis



KONTAKTY:

Danuše Součková

dsouckova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521914

Renata Lorencová

rlorencova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725766131