



25400/2021/KHK



KUKHK-32306/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Doudleby nad Orlicí, IČ: 00274909 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.11.2020
- 02.03.2021 – Konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti městyse Doudleby nad Orlicí 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 02.07.2020 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: **Městys Doudleby nad Orlicí**
Dukelská 68
517 42 Doudleby n.O.

Zástupci za Městys:

- Ing. Ivan Kepřta - starosta
- Ivana Javůrková - účetní
- Milada Kotyzová - účetní
- Ing. Eva Zimčíková - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:
Ing. Ivana Bucharová

**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 02.03.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Doudleby nad Orlicí byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 12. 12. 2019 jako schodkový v celkové výši příjmů 73 777 000,- Kč, výdajů 94 720 000,- Kč a financování 20 943 000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let a investičním úvěrem. Závazným ukazatelem byly stanoveny třídy.

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Městys zveřejnil návrh rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 25. 11. 2019 do 23. 12. 2019.

Městys zveřejnil schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 23. 12. 2019.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Městys písemně sdělil své příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola, Doudleby nad Orlicí závazný ukazatel ve výši 2 300 000,- Kč dne 11. 2. 2020.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními 1-11. Dle dálkového přístupu byla při dílčím přezkoumání namátkově kontrolována rozpočtová opatření č. 5, 9 schválenými v zastupitelstvu městyse dne 18. 6. 2020 a 10. 9. 2020 a rozpočtovými opatřeními č. 7, 8, 10 schválenými radou městyse dne 30. 7. 2020, 27. 8. 2020 a 8. 10. 2020. Na elektronické úřední desce jsou v souladu se zákonem zveřejněna.

V roce 2020 bylo celkem schváleno a provedeno 13 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo městyse schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2023 dne 12. 12. 2019.

Městys zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem.

Městys zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Závěrečný účet

Závěrečný účet městyse za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva městyse dne 18. 6. 2020 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 řádně zveřejněn na elektronické úřední desce, a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu.

Současně byla v zastupitelstvu městyse schválena jako samostatný bod účetní závěrka městyse za rok 2019.

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Doudleby nad Orlicí, byla schválena radou městyse dne 27. 2. 2020.

O schválení byly vyhotoveny Protokoly o schválení účetní závěrky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

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

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12 M, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

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.

Bankovní výpis

Městys vede následující běžné účty u:

- ČNB, č.ú. 94-2310571/0710,
- ČSOB, č.ú. 219145095/0300,
- ČSOB č. ú. 288312088/0300,
- ČSOB, č.ú. 279570157/0300,
- České spořitelny, č.ú. 1240069319/0800 – ukončen k 31. 12. 2020
- Era poštovní spořitelny, č.ú. 162444931/0300,
- ČSOB, č.ú. 279452337/0300 – sociální fond,
- ČSOB č. ú. 288948916/0300 - spořicí účet pro podnikatele.

- ČSOB č.ú. 289859114/0300 – účelový úvěr s opakovaným čerpáním

Účetní doklad

V návaznosti na veřejnou zakázku "Stavební úpravy domu č.p. 68, Doudleby nad Orlicí" byly kontrolovány následující účetní doklady:

- doklad č. 0920 (přijatá faktura) ve výši 863 930,08 Kč
- doklad pohyby na účtu ČSOB ze dne 22. 9. 2020 – úhrada DF 0920

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Městys Doudleby nad Orlicí poskytl v roce 2020 ze svého rozpočtu například tyto dotace:

-č. 1/2020 – TJ Sokol Doudleby nad Orlicí, výše dotace 85 000,- Kč, dotace podléhá vyúčtování do 14. 12. 2020, žádost ze dne 22. 1. 2020, schválena v zastupitelstvu městyse dne 23. 4. 2020, smlouva uzavřena dne 4. 5. 2020, zveřejněna dne 4. 5. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 14. 12. 2020, vyúčtování předloženo dne 14. 12. 2020, dotace byla zúčtována,

-č. 2/2020 – ČSS, z.s. - Sportovně střelecký klub, výše dotace 90 000,- Kč, žádost ze dne 3. 2. 2020, schválená v zastupitelstvu městyse dne 23. 4. 2020, smlouva uzavřena dne 30. 4. 2020, zveřejněna dne 4. 5. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 14. 12. 2020, vyúčtování předloženo dne 14. 12. 2020, dotace byla zúčtována,

-č. 3/2020 – TJ Velešov Doudleby nad Orlicí z.s., výše dotace 420 000,- Kč, žádost ze dne 23. 3. 2020, schválená v zastupitelstvu městyse dne 23. 4. 2020, smlouva uzavřena dne 30. 4. 2020, zveřejněna dne 4. 5. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 14. 12. 2020, vyúčtování předloženo dne 14. 12. 2020 na částku 166 930,- Kč, nevyčerpané prostředky byly obci vráceny dne 17. 12. 2020, dotace byla zúčtována,

-č. 4/2020 – s fyzickou osobou, výše dotace 15 000,- Kč, žádost ze dne 29. 1. 2020, schválená v zastupitelstvu městyse dne 23. 4. 2020, smlouva uzavřena dne 28. 5. 2020, dotace podléhá vyúčtování do 14. 12. 2020, vyúčtování předloženo dne 14. 12. 2020, dotace byla zúčtována.

Smlouvy nájemní

Dne 23. 1. 2020 schválila rada městyse uzavření Smlouvy o pronájmu nebytových prostor sloužících k podnikatelské činnosti v domě služeb Dukelská čp. 91 v přízemí za účelem provozu obchodu se zdravou výživou, výrobky ruční tvorby a poskytování dalších služeb, na dobu neurčitou od 24. 1. 2020. Výše nájemného byla stanovena na 3 695,- Kč/měsíc s DPH včetně služeb., s tím, že nájemné se promítá po dobu trvání úprav a rekolaudace prostor. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce od 18. 9. 2019 do 25. 10. 2019.

Dne 21. 5. 2020 schválila rada městyse dodatek č. 1 k této smlouvě. Změna se týká těchto bodů: městys od 1. 6. 2020 vybuduje v pronajatých prostorách výlevku, upřesnění vyúčtování záloh na služby, dále nájemce může pronajmout 1 místnost podnájemci.

Městys předložil Pachtovní smlouvu s fyzickou osobou ze dne 10. 1. 2020. Předmětem pachtu jsou 2 části pozemku p.č. 824/75 o celkové výměře 108 m², v k.ú. Doudleby nad Orlicí, za účelem pro drobnou zemědělskou výrobu pro vlastní spotřebu na dobu neurčitou s účinností od 1. 1. 2020 za pachtovné 270,- Kč/rok, v radě městyse schváleno dne 4. 12. 2019, záměr pronájmu zveřejněn od 13. 11. 2019 do 30. 11. 2019.

Městys předložil Pachtovní smlouvu s fyzickou osobou ze dne 16. 7. 2020. Předmětem pachtu je část pozemku p.č. 824/75 o celkové výměře 54 m², v k.ú. Doudleby nad Orlicí, za účelem pro drobnou zemědělskou výrobu pro vlastní spotřebu na dobu neurčitou s účinností od 1. 8. 2020 za pachtovné 135,- Kč/rok, v radě městyse schváleno dne 2. 7. 2020, záměr pronájmu zveřejněn od 26. 5. 2020 do 12. 6. 2020.

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

Městys předložil Kupní smlouvu s fyzickou osobou na nákup pozemku p.č. 1183/13 o výměře 188 m² a 1183/14 o výměře 46 m² v k.ú. Vyhnánov, uzavřenou dne 17. 4. 2020 za dohodnutou kupní cenu ve výši 94 090,- Kč, nákup pozemku byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 30. 1. 2020, právní účinky vkladu vznikly dne 20. 4. 2020, pozemek zařazen ke dni podání návrhu na vklad dne 20. 4. 2020.

Městys předložil Kupní smlouvu s fyzickou osobou na nákup pozemku p.č. 3341 o výměře 957 m² v k.ú. Vyhnánov, uzavřenou dne 23. 7. 2020 za dohodnutou kupní cenu ve výši 133 980,- Kč, nákup pozemku byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 12. 12. 2019, právní účinky vkladu vznikly dne 23. 7. 2020, pozemek zařazen ke dni podání návrhu na vklad dne 23. 7. 2020.

Městys předložil Kupní smlouvu s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 1483 o výměře 221 m² v k.ú. Doudleby nad Orlicí, uzavřenou dne 27. 3. 2020 za dohodnutou kupní cenu ve výši 22 100,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 12. 12. 2019, právní účinky vkladu vznikly dne 1. 4. 2020, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 1. 4. 2020, záměr o prodeji zveřejněn dne od 30. 10. 2019 do 16. 11. 2019.

Darovací smlouvy

Městys předložila Darovací smlouvu, kde poskytl 21. 8. 2020 finanční dary v celkové výši 18 000,- Kč při vítání občánků dle směrnice č. 2/2010, schválené radou městyse 28. 1. 2010. Dar ve výši 2 000,- Kč pro jednotlivce, byl poskytnut 9 rodičům novorozenců.

Městys předložil Darovací smlouvu s organizací Správa silnic Královéhradeckého kraje, příspěvková organizace, o bezúplatném převodu na pozemky p.č. 1677 o výměře 3 m², 1429/12 o výměře 4 m², 1429/11 o výměře 34 m², 139/4 o výměře 48 m², 171/5 o výměře 156 m², 170/6 o výměře 3 m², 313/7 o výměře 6 m², 313/8 o výměře 63 m², 1421/8 o výměře 194 m² a 1421/7 o výměře 47 m², vše v k.ú. Doudleby nad Orlicí, s uvedením věcného břemene na pozemky p.č. 1421/8 a 313/7, uzavřenou dne 5. 2. 2020. Právní účinky vkladu vznikla dne 10. 2. 2020. V zastupitelstvu městyse schváleno dne 12. 12. 2019. Záměr zveřejněn od 13. 11. 2019 do 29. 11. 2019.

Městys předložil Darovací smlouvu s příspěvkovou organizací Správa silnic Královéhradeckého kraje na pozemky p.č. 171/6 o výměře 50 m², 1429/10 o výměře 191 m², 1429/13 o výměře 355 m², 1429/14 o výměře 26 m², 1503/11 o výměře 50 m², 1503/12 o výměře 18 m², 1503/13 o výměře 91 m², 1503/14 o výměře 195 m², 1555/6 o výměře 123 m², 1555/7 o výměře 16 m², v k.ú. Doudleby nad Orlicí, v účetní hodnotě 24 284,- Kč, uzavřenou dne 18. 6. 2020. Právní účinky vkladu vznikly dne 22. 6. 2020, pozemky zařazený ke dni podání návrhu na vklad. V zastupitelstvu městyse schváleno přijetí daru dne 12. 12. 2019.

Městys předložil Darovací smlouvu uzavřenou s Charvát a.s. Doudleby nad Orlicí, na finanční dar ve výši 110 000,- Kč, na podporu kultury, ochrany životního prostředí, dětí a mládeže a celkového rozvoje městyse, uzavřenou dne 17. 12. 2020.

Smlouvy o věcných břemenech

Městys uzavřel Smlouvu o zřízení věcného břemene-služebnosti č. IE-12-2005737/VB/1 dne 3. 8. 2020 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě plné moci firmou MATEX HK s.r.o. na pozemcích p.č. 362/1, 824/2 a 827/32 v k.ú. Doudleby nad Orlicí, za účelem zařízení distribuční soustavy za úplaty 16 500,- Kč + DPH. Finanční prostředky byly na bankovní účet městyse připsány dne 25. 9. 2020.

Městys uzavřel smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě dne 19. 8. 2020 s fyzickou osobou jako povinný na pozemku p.č. 3124 a jako oprávněný na pozemku p.č. 1571 a p.č. 601, vše v k.ú. Vyhnánov, za účelem vybudování přípojky vodovodu zasahující i do služebného pozemku p.č. 3124 za úplaty ve výši 1 210,- Kč. Schváleno v radě městysu dne 30. 7. 2020. Finanční prostředky byly na bankovní účet městysu připsány dne 19. 8. 2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu roku 2020 byly posíleny ke dni dílčí kontroly o následující účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 94 000,- Kč, ÚZ 98193 na volby do zastupitelstev krajů a Senátu, čerpáno ve výši 64 260,63 Kč.

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 2 236 250,- Kč, ÚZ 98024,

- prostřednictvím Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti neinvestiční dotace ve výši 171 972,- Kč, ÚZ 13013, vedeno na účtu 672,

- prostřednictvím Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti neinvestiční dotace ve výši 11 005,- Kč, ÚZ 13101, vedeno na účtu 672.

- prostřednictvím KÚ KHK neinvestiční dotace ve výši 132 285,- Kč, ÚZ 29 030 z kapitoly MZ poskytnutá na akci „Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019“

- prostřednictvím KÚ KHK účelová neinvestiční dotace ve výši 25 589,- Kč, ÚZ 14 004 z rozpočtu MV-GR HZS ČR poskytnutá na akci „Výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2020“. Finanční prostředky lze použít do 31. 12. 2020. Finanční vypořádání ze dne 15. 1. 2021 předloženo, dotace byla zúčtována.

- prostřednictvím KÚ KHK investiční dotace ve výši 230 000,- Kč na realizaci projektu "Zviditelnění přechodů pro chodce s cílem zvyšování dopravní bezpečnosti v Doudlebach nad Orlicí." Předložena Závěrečná zpráva ze dne 17. 12. 2020, dotace byla zúčtována.

Městys předložil Smlouvu o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. 20RRD12-0010 ze dne 14. 7. 2020, na realizaci projektu "Rozšíření počtu řidičů CAS jednotky SDH Doudleby nad Orlicí - větší akceschopnost při výjezdu", ve výši 10 000,- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2020 do 30. 11. 2021. Vyúčtování poskytnuté dotace stanoveno smluvně do 30. 12. 2021. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472.

Městys předložil Smlouvu o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. 20RRD01-0002 ze dne 14. 7. 2020, na realizaci projektu "Zajištění akceschopnosti jednotky SDH Doudleby nad Orlicí - pořízení nové cisternové automobilové stříkačky", ve výši 1 000 000,- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2020 do 30. 11. 2021. Vyúčtování poskytnuté dotace stanoveno smluvně do 30. 12. 2021. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouvy z minulých let:

Smlouva o poskytnutí úvěru ze dne 22. 8. 2019 s Československou obchodní bankou, a.s. ve výši Kč 30 000 000,-, zastupitelstvo městyse pověřilo starostu městyse na základě usnesení ze dne 18. 7. 2019 uzavřít s ČSOB a.s. úvěrovou smlouvu na profinancování investice veřejné zakázky „Městys Doudleby – splašková kanalizace“ ve výši 30 mil. Kč s úrokovou sazbou 2,2 % p.a. a dobou splácení 5 let – v souladu s nabídkou ČSOB ze dne 15. 7. 2019. Období čerpání výše uvedeného úvěru je do dne 31. 12. 2021 a splatnost do dne 21. 12. 2026.

Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 195000051 ze dne 16. 12. 2019, kterou městys uzavřel s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a.s. - schváleno v zastupitelstvu dne 12. 12. 2019

- předmětem smlouvy je poskytnutí investičního úvěru na nákup nového kolového traktoru NEW HOLAND T5 v hodnotě 1 299 000,- Kč, který se zároveň stává předmětem zajištění na základě Smlouvy o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce a zároveň zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění.

Zároveň městys uzavřel dne 16. 12. 2019 s tímto Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a.s Smlouvu o poskytnutí finanční podpory investičního úvěru - předmětem této smlouvy je poskytnutí finanční podpory na jednorázové snížení jistiny výše uvedeného úvěru v režimu de minimis v max. výši 649 500,- Kč.

Smlouva o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce uzavřená dne 19. 2. 2020 s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a.s. - schváleno v zastupitelstvu dne 31. 1. 2020- předmětem smlouvy je poskytnutí investičního úvěru na nákup nového kolového traktoru NEW HOLAND T5 a nového čelního nakladače 530 TL v hodnotě 1 299 000,- Kč, který je zároveň předmětem zajištění. Zároveň je tento předmět zajištění dle této smlouvy předán k bezplatnému užívání do výpůjčky.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Zakázka název "Stavební úpravy domu č.p. 68, Doudleby nad Orlicí"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 2/2020 v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Radek Štěpán - STEPANSTAV, Dobrovského 591, Rychnov nad Kněžnou s nabídkovou cenou 732 129,86 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 28. 4. 2020. Na profilu zadavatele zveřejněna dne 6. 5. 2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

Dle Dodatku č. 1 ze dne 14. 9. 2020 se na základě provedených více i méně prací mění cena o dílo na 863 930,08 Kč včetně DPH. Dodatek oboustranně podepsán dne 14. 9. 2020. Na profilu zadavatele zveřejněn dne 18. 9. 2020. Předloženo plnění ze SOD ve výši 863 930,08 Kč vč. DPH.

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 zápis z jednání rady městyse.

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 z jednání zastupitelstva městyse včetně usnesení.

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 2020

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 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - městyse Doudleby nad Orlicí - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	29,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,67 %

IV. Ověření poměru dluhu městyse Doudleby nad Orlicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu městyse Doudleby nad Orlicí 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:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Ivana Bucharová

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 městyse Doudleby nad Orlicí.

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 městyse Doudleby nad Orlicí o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Ivan Kepřta.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, 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, 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: 02.03.2021

Ing. Ivan Keprta

.....
starosta

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Doudleby nad Orlicí	Ing. Ivan Keprta
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Kateřina Krčková

KONTAKTY:

Ing. Kateřina Krčková 734 481 687 kkrckova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Ivana Bucharová 725 547 062 ibucharova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu městyse Doudleby nad Orlicí 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	12 545 284,36 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
Dluh Celkem		12 545 284,36 Kč

Příjem v roce 2020	63 845 790,00 Kč
Příjem v roce 2019	37 078 472,00 Kč
Příjem v roce 2018	36 990 074,00 Kč
Příjem v roce 2017	33 326 264,00 Kč
Příjmy celkem	171 240 600,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	42 810 150,00 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	29,30%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	25 686 090,00 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%