



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

26941/2022/KHK



KL/KHK-37733/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Doudleby nad Orlicí, IČ: 00274909
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2021
- 21.03.2022

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 22.07.2021 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: Městys Doudleby nad Orlicí
Dukelská 68
517 42 Doudleby n.O.

Zástupci za Městys:

místostarosta - Jiří Kaplan
účetní - Ivana Javůrková
starosta - Ing. Ivan Kepřta
účetní - Milada Kotyzová
mzdová účetní - Jana Štarková

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:
Věra Gilková
Martina Paďouková
Jana Šubrtová

MĚSTYS Doudleby nad Orlicí	
St. číslo:	Účel:
Došlo dne: 22-03-2022	Zpracoval:
Číslo: 110/263/2022	
Počet listů:	Spisový znar.
Počet příloh:	

**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 a 04.10.2021.**

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, byl učiněn dne 21.03.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu městys průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem městyse nebo radou městyse v delegované pravomoci. V roce 2021 bylo schváleno a provedeno 11 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

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 19.1.2021. Dne 8.4.2021 zastupitelstvo městyse rozhodlo o snížení příspěvku na provoz o částku 194.310,15 Kč, písemně oznámeno dne 30.4.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 10.12.2021 jako schodkový v celkové výši příjmů 109,231.000,- Kč, výdajů 152,118.700,- Kč a financování 42,887.700,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Městys zveřejnil návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 24.11.2021 do 11.12.2021. Městys zveřejnil schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 23.12.2021. Současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo městyse schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 až 2024 dne 10.12.2020. Městys zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Městys zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 28.4.2021 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 úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 9.3.2021 do 28.4.2021 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 28.4.2021. Současně byla v zastupitelstvu obce schválena jako samostatný bod účetní závěrka obce za rok 2020.

Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Doudleby nad Orlicí byla schválena v radě městyse dne 11.2.2021.

Protokoly o schválení účetní závěrky předloženy.

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 2021, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Účetní doklad

Byly kontrolovány následující účetní doklady včetně jejich náležitostí v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku:

ČSOB: č. 219145095/0300 (analytika 07) – běžný účet : od 1.4. do 15.4.2021

ČSOB: č. 288948916/0300 (analytika 76) – spořicí účet : od 1.4. do 30.4.2021

ČSOB: č. 288312088/0300 (analytika 01-04) – fondy: od 1.4. do 30.4.2021

ČNB: č. 94-2310571/0710 (analytika 20) – běžný účet: od 1.4. do 30.4.2021

ČSOB: č. 279570157/0300 (analytika 79) – zvláštní účet: od 1.4. do 30.4.2021

Poštovní spořitelna: č. 162444931/0300 (analytika 030) – běžný účet: od 1.4. do 30.4.2021

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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 30.9.2021 a 31.12.2021.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy k 30.9.2021 a 31.12.2021.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 30.9.2021 a 31.12.2021. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obratu účtů 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasívech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2021 a 31.12.2021.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období duben 2021 a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní knihy k pokladnám č. 1 - 4 jsou vedeny v elektronické podobě.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období duben a listopad 2021 v návaznosti na pokladní knihy, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Při kontrole bylo zjištěno chybné účtování pokladního dokladu č. 29103 ve výši 2.490,- Kč - účtováno SU 501, pol. 5139, mělo být účtováno SU 558, 028, 088 a pol. 5137, městys doložil opravu opravným dokladem č. 987 ze dne 31.10.2021.

Faktura

Kontrolovány byly přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben 2021.

V návaznosti na veřejnou zakázku "Rekonstrukce místních komunikací v ulici Fügnerova a Jiráskova v Doudlebských nad Orlicí" byly kontrolovány následující účetní doklady:

doklad č. VD 915 (přijatá faktura č. 2021109679) ve výši 4,998.784,91,- Kč

doklad č. 60915 výpis z účtu Česká obchodní banka, a.s. ze dne 31.12.2021 - úhrada DF 2021109679

Bankovní výpis

Městys má zřízeny následující účty:

- vedené na 231:

ČSOB: č. 219145095/0300 (analytika 07) – běžný účet

ČSOB: č. 288948916/0300 (analytika 76) – spořicí účet

ČSOB: č. 288312088/0300 (analytika 01-04) – fondy

ČNB: č. 94-2310571/0710 (analytika 20) – běžný účet

ČSOB: č. 279570157/0300 (analytika 79) – zvláštní účet

ČSOB: č. 162444931/0300 (analytika 030) – běžný účet

-vedené na 236:

ČSOB: č. 279452337/0300 – sociální fond

- vedené na 451:

ČSOB: č. 289859114/0300 – úvěrový účet

Zůstatky předložených výpisů běžných účtů k 30.9.2021 a 31.12.2021 souhlasí na zůstatky účtů 231, 236 a 451 vykázané v Rozvaze sestavené k 30.9.2021 a 31.12.2021.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dne 13.12.2021 městys uzavřel Dodatek č. 1 k úvěrové smlouvě s Československou obchodní bankou, a.s. č. 2019012080. Předmětem dodatku je zrušení odst. 2 článku I. smlouvy a nahrazení v celém rozsahu novým zněním. Zastupitelstvo městyse schválilo uzavření tohoto dodatku dne 9.12.2021.

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

Dne 19.11.2020 schválilo zastupitelstvo městyse nákup pozemku p.č. 131/3 o výměře 63 m² za dohodnutou kupní cenu 6.300,- Kč. Kupní smlouva ze dne 20.1.2021 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 25.1.2021.

Dne 29.7.2021 schválilo zastupitelstvo městyse uzavření směnné smlouvy na základě které směňuje své pozemky p.č. 1183/9 o výměře 383m² a p.č. 1183/14 o výměře 5m² za 1/2 pozemku p.č. 3339 o výměře 1 056m². Městys na základě této smlouvy obdrží finanční vyrovnání ve výši 20.312,31 Kč. Tato částka byla městysu uhrazena dne 22.9.2021. Záměr směny byl na úřední desce zveřejněn po dobu stanovenou zákonem. Směnná smlouva ze dne 15.9.2021 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Informace o vyznačení plomby ze dne 12.10.2021.

Dne 19.11.2021 schválilo zastupitelstvo městyse prodej pozemku p.č. 1175/12 o výměře 35 m² za dohodnutou kupní cenu 3.500,- Kč. Tato částka byla městysu uhrazena dne 25.1.2021. Kupní smlouva ze dne 25.1.2021 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce po dobu stanovenou zákonem zveřejněn. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 25.1.2021.

Dne 12.12.2019 schválilo zastupitelstvo městyse uzavření darovací smlouvy s KHK (dárce). Předmětem převodu je p.č. 1555/5 v účetní hodnotě 19 215,- Kč a p.č. 1555/8 v účetní hodnotě 23,- Kč. Tyto pozemky byly zaúčtovány do hodnoty majetku na účet 031 dne 9.4.2021. Darovací smlouva ze dne 1.4.2021 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 9.4.2021.

Dne 12.12.2019 schválilo zastupitelstvo městyse uzavření darovací smlouvy s KHK (dárce). Předmětem převodu je stavba na p.č. 1555/5 a p.č. 1555/8 v celkové účetní hodnotě 241 980,10 Kč (oprávky 73 415,02 Kč a zůstatková hodnota 168 565,08 Kč). Tyto stavby byly zaúčtovány na účet 021. Darovací smlouva ze dne 18.2.2021 byla ke kontrole předložena.

Darovací smlouvy

Městys jako obdarovaný na základě Darovací smlouvy ze dne 17.3.2021 s DSO Orlice, obdržel finanční dar ve výši 20.000,- Kč poskytnutý z daru od společnosti ŠKODA AUTO a.s.

Městys jako obdarovaný na základě Darovací smlouvy ze dne 24.8.2021 s firmou Charvát a.s. Doudleby nad Orlicí, obdržel finanční dar ve výši 950.000,- Kč, na opravu a údržbu veřejných komunikací, aby byla zajištěna bezpečnost a ochrana a zdraví obyvatel a životního prostředí městyse.

Městys jako dárce na základě Darovací smlouvy ze dne 16.12.2021 s Okresním sdružením ČUS Rychnov nad Kněžnou, z.s., poskytl finanční dar ve výši 3.000,- Kč, na podporu sportu.

Smlouvy o věcných břemenech

Městys jako povinný uzavřel dne 4.6.2021 s ČEZ Distribuce, a.s. Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2019869/VB/01 na pozemcích p.č. 357/3 a p.č. 1419/1 v k.ú. Doudleby nad Orlicí za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1.210,- Kč s DPH na základě vystavené faktury č. DNO/FV/20210067, která byla uhrazena dne 27.7.2021. Uzavření smlouvy bylo dle doložky uvedené ve smlouvě schváleno radou městyse dne 9.1.2020.

Městys jako povinný uzavřel dne 15.3.2021 s ČEZ Distribuce, a.s. Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2016729/VB/6 na pozemku p.č. 1555/6 v k.ú. Doudleby nad Orlicí za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 3.872,- Kč s DPH na základě vystavené faktury č. DNO/FV/20210032, která byla uhrazena dne 8.4.2021. Uzavření smlouvy bylo radou městyse schváleno dne 11.3.2021.

Městys jako povinný uzavřel dne 20.10.2020 s ČEZ Distribuce, a.s. Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-2011181/VB/2 na pozemcích p.č. 815/2 a p.č. 827/32 v k.ú. Doudleby nad Orlicí za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1.210,- Kč s DPH na základě vystavené faktury č. DNO/FV/20210015, která byla uhrazena dne 9.4.2021. Uzavření smlouvy bylo dle doložky uvedené ve smlouvě schváleno radou městyse dne 1.8.2019.

Městys jako povinný uzavřel dne 21.1.2021 s ČEZ Distribuce, a.s. Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2019079/VB/01 na pozemku p.č. 824/79 v k.ú. Doudleby nad Orlicí za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1.210,- Kč s DPH na základě vystavené faktury č. DNO/FV/20210014, která byla uhrazena dne 9.4.2021. Uzavření smlouvy bylo dle doložky uvedené ve smlouvě schváleno radou městyse dne 13.2.2020.

Městys jako povinný uzavřel dne 15.4.2021 s GasNet, s.r.o. Smlouvu o zřízení věcného břemene č. 9900109066/1/2021 na pozemku p.č. 1415/1 v k.ú. Doudleby nad Orlicí za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1.210,- Kč s DPH na základě vystavené faktury č. DNO/FV/20210034, která byla uhrazena dne 30.3.2021. Uzavření smlouvy bylo radou městyse schváleno dne 25.2.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Městys na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Městyse Doudleby nad Orlicí č. 8/2021 ze dne 22.6.2021 s Český kynologický svaz ZKO Doudleby - 077, na základě Žádosti o poskytnutí dotace z dotačního programu na rok 2021 doručeno dne 18.3.2021, za účelem: podpora zájmové činnosti svazu, ve výši 15.000,- Kč. V zastupitelstvu městyse schváleno dne 8.4.2021. Dotace podléhá vyúčtování do 15. 12. 2021. Dotace je vedena na účtu 373.

Městys na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Městyse Doudleby nad Orlicí č. 10/2021 ze dne 16.6.2021 s Spolek Klubu seniorů Doudleby nad Orlicí, z.s., na základě Žádosti o poskytnutí dotace z dotačního programu na rok 2021 doručeno dne 2.2.2021, za účelem: na podpora činnosti klubu, ve výši 49.999,- Kč. V zastupitelstvu městyse schváleno dne 8.4.2021. Dotace podléhá vyúčtování do 15. 12. 2021.

Městys na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Městyse Doudleby nad Orlicí č. 12/2021 ze dne 21.6.2021 s Mateřské centrum Jablíčko Doudleby nad Orlicí, z.s., na základě Žádosti o poskytnutí dotace z dotačního programu na rok 2021 doručeno dne 10.3.2021, za účelem: podpora činnosti Mateřského centra, ve výši 48.000,- Kč. V zastupitelstvu městyse schváleno dne 8.4.2021. Dotace podléhá vyúčtování do 15. 12. 2021.

Městys na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Městysu Doudleby nad Orlicí č. 13/2021 ze dne 28.6.2021 s SH ČMS-Sbor dobrovolných hasičů Doudleby nad Orlicí, z.s., na základě Žádosti o poskytnutí dotace z dotačního programu na rok 2021 doručeno dne 10.2.2021, za účelem: podpora činnosti hasičské mládeže, ve výši 25.000,- Kč. V zastupitelstvu městysu schváleno dne 8.4.2021. Dotace podléhá vyúčtování do 15. 12. 2021.

Městys na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Městysu Doudleby nad Orlicí č. 20/2021 ze dne 21.8.2021 s Šarpej v nouzi, z.s, na základě Žádosti o poskytnutí dotace z dotačního programu na rok 2021 ze dne 24.6.2021, za účelem: pořádání akce 5. sraz přátel spolku, ve výši 5.000,- Kč. V zastupitelstvu městysu schváleno dne 1.7.2021. Dotace podléhá vyúčtování do 15. 12. 2021.

K výše uvedeným dotacím byly předloženy Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly č. 4/2021 ze dne 13.12.2021, 6/2021 ze dne 13.12.2021, 17/2021 ze dne 15.12.2021, 21/2021 ze dne 15.12.2021, 22/2021 ze dne 15.12.2021, těmito kontrolami nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy nájemní

Rada městysu schválila dne 30.9.2021 uzavření smlouvy o pronájmu. Městys jako pronajímatel přenechává nájemci touto smlouvou do užívání nebytový prostor - garáž o výměře 20 m² za účelem garážového stání osobního automobilu, na dobu neurčitou od 1.10.2021. Výše nájemného byla stanovena na 250,- Kč měsíčně se splatností do 15. dne v měsíci. Ke dni dílčího přezkoumání bylo uhrazeno nájemné za říjen 2021 dne 12.10.2021. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce po dobu stanovenou zákonem. Nájemní smlouva ze dne 1.10.2021 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Rada městysu schválila dne 30.9.2021 uzavření smlouvy o pronájmu. Městys jako pronajímatel přenechává nájemci touto smlouvou do užívání nebytový prostor v č.p. 68 o celkové výměře 35,24 m² za účelem podpory seniorů - vzájemná setkání, na dobu neurčitou od 1.10.2021. Výše ročního nájemného byla stanovena na 50,- Kč/m² - tzn. 1 762,- Kč za rok se splatností do 15. dne daného roku, dále bude hrazen poplatek za WIFI síť 200,- Kč/měsíc, tzn. 2 400,- Kč za rok. Součástí platby nájemného za nebytové prostory není záloha za služby, která bude placena v ročním vyúčtování, které se provádí k 30.6. daného roku. Nájemné za rok 2021 ve výši 1.040,50 Kč je splatné do 30.11.2021. Ke dni dílčího přezkoumání nebylo nájemné zatím uhrazeno. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce městysu po dobu stanovenou zákonem. Nájemní smlouva ze dne 1.10.2021 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období městys obdržel následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 381.428,80 Kč, ÚZ 98037,
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 62.000,- Kč, ÚZ 98071 na volby do Parlamentu České republiky, čerpáno ve výši 54.609,- Kč,
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 3.000,- Kč, ÚZ 98033 na asistenci pro sčítací komisaře ČP při SLDB 2021, vráceno v rámci finančního vypořádání v roce 2022,

- prostřednictvím Úřadu práce neinvestiční dotace z OP Zaměstnanost ve výši 101.250,- Kč, ÚZ 13013,

- prostřednictvím Úřadu práce neinvestiční dotace na Aktivní politiku zaměstnanosti neinvestiční dotace ve výši 90.000,- Kč, ÚZ 13101,

- prostřednictvím KÚ KHK neinvestiční dotace ve výši 73.789,- Kč, ÚZ 29030 z kapitoly MZ poskytnutá na akci "Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020"

Ke kontrole předloženo Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 16.11.2021 z Ministerstva vnitra, program Dotace pro jednotky SDH obcí na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2021 ve výši 14.200,- Kč, ÚZ 14004.

Ke kontrole předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21RRDU4-0004 ze dne 1.7.2021. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Komplexní nepřetržitá informovanost občanů městyse" ve výši 283.000,- Kč. Doba realizace projektu od 1.1.2021 do 30.11.2022, Závěrečnou zprávu předložit do 30.12.2022. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374.

Ke kontrole předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21POVU1-0133 ze dne 1.7.2021. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Zajištění bezpečnosti chůze a jízdy po komunikacích Jiráskova a Fügnerova" ve výši 910.000,- Kč. Doba realizace projektu od 1.1.2021 do 30.11.2022, Závěrečnou zprávu předložit do 30.12.2022. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374.

Ke kontrole předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D8210E7185 ze dne 8.9.2021, ex ante. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace na realizaci projektu s názvem "Dostavba ZŠ Doudleby nad Orlicí - 4. NP a modernizace kotleny ZŠ Doudleby nad Orlicí" ve výši 9,738.179,- Kč. Doba realizace projektu do 31.5.2022, Závěrečnou zprávu předložit do 30.9.2022. V roce 2021 městys obdržel finanční prostředky ve výši 5,472.543,- Kč, příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472.

Smlouvy z roku 2020

Ke kontrole předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna - přesun akce z roku 2020 do roku 2021) od Ministerstva vnitra č. 014D24100 0035 FZŠ ze dne 8.12.2020. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace na realizaci projektu s názvem "Doudleby nad Orlicí - Cisternová automobilová stříkačka" ve výši 2,500.000,- Kč. Doba realizace projektu do 30.4.2021, Závěrečnou zprávu předložit do 31.7.2021. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472.

Ke kontrole předloženo Rozhodnutí č. 1190700455 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ze dne 7.7.2020. Předmětem smlouvy je poskytnutí podpory na realizaci akce "Přírodní zahrada MŠ Doudleby nad Orlicí" ve výši 292.441,21 Kč. Doba realizace projektu do 31.12.2022. Městys finanční prostředky doposud neobdržel.

Ke kontrole předloženo Rozhodnutí č. 1190700477 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ze dne 7.7.2020. Předmětem smlouvy je poskytnutí podpory na realizaci akce "Přírodní zahrada Základní školy Doudleby nad Orlicí" ve výši 323.413,61 Kč. Doba realizace projektu do 31.12.2022. Městys finanční prostředky doposud neobdržel.

Ke kontrole předložena Smlouva 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. Závěrečná zpráva ze dne 30.11.2021 a Akceptace předloženy, dotace byla dne 4.1.2022 zúčtována.

Ke kontrole předložena Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. DS2020/05987 ze dne 27.11.2020, na realizaci stavby "Doudleby nad Orlicí – splašková kanalizace", ve výši 3,000.000,- Kč. Doba realizace projektu od 1.10.2019 do 30.9.2021. Vyúčtování poskytnuté dotace stanoveno smluvně do 3 dnů od data ukončení projektu. Městys finanční prostředky dosud neobdržel.

Ke kontrole předložena Smlouva 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. Závěrečná zpráva ze dne 4.10.2021 a Akceptace předloženy, dotace byla dne 4.1.2022 zúčtována.

Ke kontrole předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) od Ministerstva životního prostředí č. 115D312010306 ze dne 7.1.2020, na realizaci projektu "Doudleby nad Orlicí – splašková kanalizace", ve výši 88,598.450,64 Kč, ÚZ 15974. Doba realizace projektu do 31.12.2021. Závěrečnou zprávu předložit do 30.6.2022. V roce 2020 městys obdržel finanční prostředky ve výši 25,564.969,34 Kč, v roce 2021 městys obdržel finanční prostředky ve výši 54,315.833,32 Kč. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Rekonstrukce místních komunikací v ulici Fügnerova a Jiráskova v Doudlebach 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. Na tuto akci byla poskytnuta dotace z KHK ve výši 910.000,- Kč. Nejvhodnější nabídku podala firma STRABAG a.s., Kačírkova 982/4, Praha 5 - Jinonice s nabídkovou cenou 3,588.350,46 Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 2.8.2021, na profilu zadavatele zveřejněna dne 9.8.2021. Předložen Dodatek č.1 ze dne 22.11.2021, jímž se navyšuje cena díla z důvodu méněprací a víceprací o 542.876,74 Kč bez DPH, celkem na 4,131.227,20 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněn dne 30.11.2021. Předloženo plnění ve výši 4,998.784,91 Kč s DPH. Skutečně uhrazená cena na profilu zadavatele zveřejněna.

Zápisy 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 z jednání rady městyse.

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 městyse včetně usnesení.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Městys provedl dne 16.12.2020 na základě pověření ze dne 1.12.2020 veřejnosprávní kontrolu své zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Doudleby nad Orlicí za kontrolované období rok od 1.1. do 30.11.2020. Z této kontroly byl zpracován a ke kontrole předložen Protokol o výsledku kontroly ze dne 16.12.2021.

Městys provedl dne 20.1.2022 na základě pověření ze dne 19.1.2022 veřejnosprávní kontrolu své zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Doudleby nad Orlicí za kontrolované období rok od 1.1. do 30.11.2021. Z této kontroly byl zpracován a ke kontrole předložen Protokol o výsledku kontroly ze dne 20.1.2022.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Doudleby nad Orlicí

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 městyse Doudleby nad Orlicí za rok 2021

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 2021

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 2021

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	7,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Hradec Králové dne 21.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Krčková
Digitálně podepsal Ing. Kateřina Krčková
Datum: 2022.03.21 16:57:04 +01'00'

Věra Gilková

Věra Gilková
Digitálně podepsal Věra Gilková
Datum: 2022.03.21 16:56:09 +01'00'

Martina Paďouková

Martina Paďouková
Digitálně podepsal Martina Paďouková
Datum: 2022.03.21 16:53:23 +01'00'

Jana Šubrtová

Jana Šubrtová
Digitálně podepsal Jana Šubrtová
Datum: 2022.03.21 16:54:29 +01'00'

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 městyse Doudleby nad Orlicí byl projednán dne 21.03.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 15 stran – předán do datové schránky územního celku.

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 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,- Kč.

Rozdělovník:

1. Obec Doudleby nad Orlicí
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Kateřina Krčková	734 481 687	kkrcnova@kr-kralovehradecky.cz
Věra Gilková	601 375 641	vgilkova@kr-kralovehradecky.cz
Martina Padouková	702 231 491	mpadoukova@kr-kralovehradecky.cz
Jana Šubrtová	725 870 784	jsubrtova@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	30 410 212,00 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
Dluh Celkem		30 410 212,00 Kč

Příjem v roce 2021	101 324 293,00 Kč
Příjem v roce 2020	63 845 490,00 Kč
Příjem v roce 2019	37 078 472,00 Kč
Příjem v roce 2018	36 990 074,00 Kč
Příjmy celkem	239 238 329,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	59 809 582,25 Kč
-----------------------------	------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	50,85%
---------------------------------	--------

60% z průměru příjmů za 4 roky	35 885 749,35 Kč
--------------------------------	------------------

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

