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

13633/2019/KHK
KUKHK-23335/EK/2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Podhradí, IČ: 00271951 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.10.2018
- 30.1.2019

na základě písemné žádosti městyse Podhradí 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 11.07.2018 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 Podhradí**
Čejkovice 17
506 01 Jičín

Zástupci za Městys:

- Michal Rambousek - Starosta
- Eva Heydová - Místostarostka
- Kateřina Pikardová - Dodavatelská účetní firma
- Michaela Šimberská - Účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
  Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
  Richard Holenda
  Ing. Monika Kliková
  Bc. Petra Kotková

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 19.6.2018 a 1.8.2018.

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 30.01.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Podhradí byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis
Městys vede běžný účet č. 8323541/0100 u Komerční banky a č. 94-7419541/0710 u ČNB.

Darovací smlouvy
Městys uzavřel Darovací smlouvu č. 1/2018 dne 6. 4. 2018 se ZŠ Bodláka a Pampelišky, o. p. s., Veliš na finanční dar ve výši 18.900,-- Kč. Poskytnutý dar bude požit na činnost ZŠ. Finanční dar byl poskytnut na základě žádosti ze dne 15. 12. 2017. V ZM schváleno dne 19. 2. 2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám
V roce 2018 městys realizoval např. následující veřejné zakázky:

1) "Podhradí - centrální VDJ na kopci Veliš"

- realizace akce je podmíněna přidělením dotace - dále viz rozhodnutí zastupitelstva; v této fázi byla zvolena namátková kontrola zadávacího řízení (do podpisu smlouvy o dílo), se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZZVZ"),
- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace - ze dne 13. 3. 2018, zástupce zadavatele - Profesionálové a. s., HK, VZMR, stavební práce, výzva byla odeslána vybraným dodavatelům, a zároveň byla výzva zveřejněna na profilu zadavatele - viz: http://www.profesionalove.cz/profil-zadavatele/detail.php?id=184/detail_zakazky/zadavatel_Obec_Podhradí/vz_Podhradí_-_centrální_VDJ_na_kopci_Veliš/dzr_13.03.2018/duz_13.03.2018/lhuta_ppn_26.03.2018/stav_zakazky_, projektová dokumentace zpracována, předmětem VZ je výstavba vodojemu včetně přívodního a zásobního řadu, předpokládaná hodnota VZ - 5 986 000,- Kč bez DPH, předpokládaná hodnota VZ byla stanovena na základě projektové dokumentace, výkazu výměr a na základě informací o veřejných zakázkách podobného předmětu plnění, předpokládaná hodnota, je zároveň cenou maximální a nejvýše přípustnou, základní způsobilost, kvalifikační předpoklady stanovena, návrhová smlouva o dílo zpracována, hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena bez DPH - váha 100%, zadavatel správně uvádí v bodu 5. 3 výzvy k podání nabídek informace k mimořádně nízké nabídkové ceně, avšak ověřovatelé doporučují zadavateli, aby v budoucnu ve výzvě k podání nabídek či v zadávací dokumentaci upravil proces hodnocení mimořádně nízké nabídkové ceny, tj. kritéria např. viz vzorec, % vyjádření, stanovení pevné ceny apod. (metodika hodnocení) – viz i návaznost na ustanovení § 6 ZZVZ (vyloučení dodavatele - přidělení VZ jinému dodavateli), záruční a servisní podmínky - 60 měsíců, stanoveno lhůta pro podání nabídek - zádržné z ceny díla - viz bod 7. 3 výzvy k podání nabídek (90% z ceny díla), lhůta pro podání nabídek - dne

26. 3. 2018 do 15. 00 hodin, otevírání obálek - dne 26. 3. 2018 v 15. 00 hodin, přílohy - viz projektová dokumentace, čestné prohlášení o splnění základní způsobilosti, celkového obratu, referenční list, návrh smlouvy o dílo a další,
- zadavatel oslovil emailem 5 dodavatelů - korespondence ze dne 13. 3. 2018,
- ustanovení komise pro otevírání obálek a hodnotící komise - ze dne 13. 3. 2018, podepsáno,
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů členů komise - ze dne 26. 3. 2018, podepsáno,
- seznam doručených nabídek - evidovány jsou 4 doručené nabídky,
- protokol o otevírání obálek - ze dne 26. 3. 2018 v 15. 00 hodin, podepsán, doručeny a otevřeny byly 4 nabídky, nabídky byly komisí zkontrolovány,
- protokol o jednání hodnotící komise a zpráva o posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení - ze dne 26. 3. 2018, podepsán, hodnoceny byly 4 nabídky,
- výsledek posouzení splnění podmínek účasti - ze dne 26. 3. 2018, podepsáno, vyhotoveno ke každému dodavateli zvlášť,
- protokol o jednání hodnotící komise a zpráva z hodnocení nabídek - ze dne 26. 3. 2018, nejnižší nabídkovou cenu předložil dodavatel Stavoka Kosice a. s., nabídková cena - 5 898 756,- Kč bez DPH,
- zpráva o hodnocení nabídek - ze dne 27. 3. 2018, podepsána,
- oznámení o výběru dodavatele - ze dne 27. 3. 2018, odesláno emailem všem dodavatelům,
- kontrola nabídky dodavatele Stavoka Kosice a. s. - písemnosti, požadované ve výzvě k podání nabídek, jsou v nabídce doloženy,
- výzva k předložení dokumentů a k podpisu smlouvy - ze dne 5. 4. 2018,
- smlouva o dílo č. 2208/2018 - zhotovitel díla Stavoka Kosice a. s., IČ: 25275119, cena díla - 5 898 756,- Kč bez DPH, s DPH 7 137 495,- Kč, oboustranně podepsána dne 23. 4. 2018, přílohy - soupis stavebních prací, dodávek a služeb, položkový soupis prací a dodávek,
- zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele - věstníku VZ - zveřejněna dne 27. 4. 2018 - viz: http://www.profesionalove.cz/profil-zadavatele/nahrane_soubory/smlouva_o_dilo_184_ahfe0491pe.pdf, zveřejněno v zákonem stanoveném termínu,
- dodatky ke smlouvě o dílo nebyly ke dni 30. 1. 2019 uzavřeny,
- ke dni 30. 1. 2019 nebyla realizace díla zahájena - realizace díla je podmíněna poskytnutím dotace a rozhodnutím zastupitelstva obce,
- doporučení – nezapomenout také zveřejnit na profilu zadavatele – věstníku VZ cenu skutečně uhrazenou – viz odkaz na ustanovení § 219 odst. 3 ZZVZ.
- za předpokladu, že bude dílo spolufinancováno (realizováno), ověřovatelé doporučují níže uvedené:

- s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod., upozornit zadavatele - příjemce dotace na níže uvedené:

Pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí, smlouvu apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na hospodaření města, Dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci, Po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti, pokud byla poskytovatelem dotace stanovena – viz povinnosti v době udržitelnosti, V případě jakýchkoli pochybností, žádat poskytovatele o písemné vyjádření,

stanovisko apod., aby tak byla eliminována jakákoli rizika, plynoucí z čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod. Nezapomenout také na právní povinnost - viz odkaz na ustanovení § 219 odst. 3 ZZVZ - na profilu zadavatele - věstníku VZ zveřejnit cenu skutečně uhrazenou.
Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace či jiného věcně příslušného orgánu apod., za předpokladu spolufinancování akce.

2) "Restaurování Božích muk v Podhradí"

- akce je spolufinancována z rozpočtu Královéhradeckého kraje (poskytovatel dotace) - viz Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 18POVU1-0114, oboustranně podepsána dne 11. 7. 2018, neinvestiční dotace ve výši - 50 000,- Kč; akce je pod kontrolou poskytovatele dotace, a proto byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZZVZ") - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP"), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro obec dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,
- obec má zpracovánu Směrnici č. 1/2018 - zadávání veřejných zakázek mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. - VZMR,
- zadavatel v souladu s předmětnou směrnicí zpracoval písemné poptávkové řízení - ze dne 30. 7. 2018, předmětem VZ je restaurování Božích muk v Podhradí dle restaurátorského záměru a v souladu s Rozhodnutím MÚ Jičín - oddělení památkové péče, položkový rozpočet zpracován, požadavek na referenci, termín pro podání nabídek - dne 6. 8. 2018 do 17. 00 hodin, nabídky budou otevřeny dne 6. 8. 2018 v 17. 15 hodin na úřadě,
- zadavatel oslovil 3 dodavatele - viz emailová korespondence ze dne 30. 7. 2018,
- doručeny byly 3 nabídky,
- nejnižší nabídkovou cenu předložil dodavatel ARTEGRAM s. r. o., IČ: 04736851, Lužany 64, Jičín, nabídková cena - 100 151,- Kč s DPH,
- rozhodnutí o přidělení VZMR - ze dne 15. 8. 2018 - odesláno všem osloveným dodavatelům,
- objednávka č. 2018008 - ze dne 24. 9. 2018, dodavatel - ARTEGRAM s. r. o., IČ: 04736851, Lužany 64, Jičín, cena díla - 100 151,- Kč s DPH,
- plnění ze smlouvy o dílo - faktura č. 20180026, datum vystavení dne 11. 12. 2018, fakturovaná částka ve výši - 100 151,- Kč s DPH, úhrada dne 17. 12. 2018; rozpis provedených prací, předávací protokol oboustranně podepsán dne 30. 11. 2018.

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace, tj. Královéhradeckého kraje.

Evidence majetku
Majetek městyse je veden v počítači a je roztříděn na základě předložené vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen a říjen 2018. Nedostatky zjištěny nebyly.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2018 byla provedena.
Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly 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 městyse, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Došlé faktury jsou evidovány v PC a kontrolou této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury jsou evidovány v PC a kontrolou této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce městyse od 15. 11. 2017 do 4. 12. 2017. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2018 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2018, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení, kromě starosty obce a místostarostky obce, kde byl zjištěn drobný rozdíl, který vznikl nesprávným výpočtem při krácení měsíční odměny za měsíc říjen 2018.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za měsíc květen a říjen 2018 mají náležitosti, jsou doloženy paragony. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC.

Příloha rozvahy

Městys předložil přílohu rozvahy sestavenou k 31. 12. 2018 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 až 5 a 7, schválenými starostou městyse dne 11. 1. 2018, 28. 2. 2018, 31. 5. 2018, 31. 8. 2018, 24. 9. 2018 a 31. 12. 2018 a č. 6 schváleným ZM dne 19. 11. 2018.

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.

Rozvaha
Kontrolou rozvahy sestavené k 31. 12. 2018 (před konečným uzavřením) nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Kontrolou ročních obratů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.
Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 4.855.372,05.

Schválený rozpočet
Rozpočet na rok 2018 byl schválen v paragrafovém členění v zastupitelstvu městyse dne 4. 12. 2017 jako schodkový ve výši příjmů Kč 5.732.200,-- a ve výši výdajů Kč 6.366.000,--. Schodek rozpočtového hospodaření bude kryt přebytkem z minulých let ve výši Kč 633.800,--. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Příjmy rozpočtu roku 2018 byly posíleny o následující účelové dotace:
- od SR na volby prezidenta republiky ve výši Kč 91.924,--, ÚZ 98008. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672. Nevyčerpanou část ve výši Kč 32.365,-- obec vrátí poskytovateli.
- od SR na volby do zastupitelstev obcí ve výši Kč 120.000,--, ÚZ 98187. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672. Nevyčerpanou část ve výši Kč 71.649,-- obec vrátí poskytovateli.
- od GŘ HZS MV ČR na odbornou přípravu JSDHO Podhradí ve výši Kč 6.000,--, ÚZ 14004. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672.
- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 18POVU1-0114 podepsané dne 11. 7. 2018 na akci "Restaurování Božích muk v Podhradí" ve výši Kč 50.000,-- (maximální podíl dotace na výdajích projektu 50%). Jedná se o neinvestiční dotaci, kde si poskytovatel vymínil předložit vyúčtování do 30. 12. 2019. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472. Na konci účetního období byl účtován účetní zápis 388/672.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Městys předložila Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci uzavřenou s městem Jičín podepsanou den 20. 2. 2018. Touto smlouvou městys získává parcelu č. 2218 o výměře 1108 m2 za účetní hodnotu Kč 6.286,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 28. 2. 2018. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 4. 12. 2017. Účtováno bylo účetním zápisem 031/401.
Dále městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 26. 2. 2018. Městys touto smlouvou prodává pozemek č. 610/8 o výměře 59 m2 za částku Kč 5.900,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 27. 4. 2018. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn od 23. 1. 2018 do 19. 2. 2018, v ZM schválen dne 19. 2. 2018.
Dále městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s FP bionova, s.r.o. podepsanou dne 26. 2. 2018. Městys touto smlouvou kupuje 1/6 podíl pozemku č. 534 za částku Kč 3.800,--.

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 ze zastupitelstva městyse ze dne 4. 12. 2017, 18. 6. 2018, 30. 10. 2018 a 19. 11. 2018.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu městyse za rok 2017 byl sestaven. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce městyse od 28. 5. 2018 do 18. 6. 2018.

Závěrečný účet městyse za rok 2017 byl schválen v ZM dne 18. 6. 2018. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka městyse, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2017, byla schválena v zastupitelstvu městyse dne 18. 6. 2018. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Podhradí

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 Podhradí za rok 2018

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

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Podhradí za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření - městyse Podhradí - za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,03 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,93 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

IV. Ověření poměru dluhu městyse Podhradí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu městyse Podhradí 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

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
② odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Podhradí, dne 30.01.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Richard Holenda .....

Ing. Monika Kliková .....
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 Podhradí.

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 Podhradí o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Michal Rambousek.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil 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: 30.01.2019

MĚSTYS PODHRADÍ
Čejkovice 17
506 01 Jičín

Michal Rambousek
.....
Starosta

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Podhradí	Michal Rambousek
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková	737999877	shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz
Richard Holenda	724325170	rholenda@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Monika Kliková	725574382	mklikova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu městyse Podhradí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

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
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2018	8 464 618,00 Kč
Příjem v roce 2017	6 976 867,00 Kč
Příjem v roce 2016	7 974 350,00 Kč
Příjem v roce 2015	9 487 897,00 Kč
Příjmy celkem	32 903 732,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	8 225 933,00 Kč

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%

60% z průměru příjmů za 4 roky	4 935 559,80 Kč

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