



27737/2021/KHK



KUKHK-26733/EK/2020

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městysu Podhradí, IČ: 00271951 za rok 2020**

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

- 16.09.2020
- 24.03.2021 – Konečné přezkoumání se uskutečnilo dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti městysu 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 03.07.2020 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 Podhradí  
Čejkovice 17  
506 01 Jičín**

### **Zástupci za Městys:**

- Michal Rambousek – starosta
- Heydová Eva - místostarostka
- Kateřina Pikardová – účetní
- Michaela Šimberská – účetní

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Věra Gilková
- kontroloři:  
Jana Šubrtová

**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 24.03.2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření městysu Podhradí byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu městysu dne 9.12.2019 jako schodkový v celkové výši příjmů 7 213 700,- Kč, výdajů 14 656 000,- Kč a financování 7 442 300,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Městys zveřejnil návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Městys zveřejnil schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo městysu schválilo rozpočtová opatření č. 1 a 2. Městys zveřejnil uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo městysu schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2022 dne 9.12.2019. 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.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo městysu schválilo závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 18.5.2020. Městys zveřejnil návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Městys zveřejnil schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

### **Příloha rozvahy**

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2020.

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

Byly ověřeny inventurní soupisy účtů 314, 315, 349, 378, 389, 403, 469, 955 na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a Příloha sestavené k 31.12.2020 a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dle předložených mzdových listů byla výše odměn členů zastupitelstva městysu za období leden až prosinec 2020 stanovena a jejich výplata provedena v souladu s platným nařízením vlády.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.8. 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 RS z výkazu Fin-2-12.

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

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.8. a 31.12.2020.

### **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období leden 2020 v návaznosti na pokladní knihu vedenou elektronicky, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období leden 2020 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

V souvislosti s uzavřenou smlouvou o zřízení věcného břemene č. IP-12-2010841/001 byly kontrolovány následující doklady:

- účetní doklad č. 3107 ze dne 1.8.2020 - předpis náhrady-vystavená faktura č. 2020013
- účetní doklad č. 138 ze dne 15.9.2020 - úhrada náhrady ve výši 1 210,- Kč - vnitřní doklad - opis účetních dat

### **Bankovní výpis**

Městys vede běžný účet u Komerční banky a České národní banky. Dále městys vede vkladový účet u ČMSS. Zůstatek zaslaných bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2020.

### **Rozvaha**

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.8. a 31.12.2020.

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

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

V roce 2020 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace:

UZ 98 193 - městys obdržel neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev krajů a Senátu PČR ve výši 31 000,- Kč, celkem městys vyčerpal dotaci ve výši 31 000,- Kč, vratka dotace činí 0,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 34 002 - městys obdržel neinvestiční dotaci od MK na základě opravného rozhodnutí (spis.zn.MK-S 6409/2020 OPP) ve výši 281 000,- Kč na obnovu nemovité kulturní památky - – sousoší Krista Pantokratora (Eupatora) na podstavě".

UZ 29 030 - městys obdržel neinvestiční dotaci od MZe ve výši 77 907,- Kč na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

Městys obdržel investiční dotaci od KHK na základě Smlouvy č. DS2018/03242 na akci "Podhradí - centrální VDJ na kopci Veliš". Realizace akce byla stanovena od 1.1.2018 do 31.12.2019. Městys předložil závěrečnou zprávu ze dne 21.1.2020 a potvrzení o akceptaci ze dne 28.2.2020. Dotace byla zúčtována.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dne 18.5.2020 schválilo zastupitelstvo městysu Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2018307/VB/1 na pozemku p.č. 902 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,- Kč bez DPH (1 210,- s DPH), uhrazená na základě vystavené

faktury č. 2020007 dne 28.7.2020. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1.6.2020 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 19.6.2020.

Dne 18.5.2020 schválilo zastupitelstvo městysu Smlouvu o zřízení věcného břemene č. V-12-2018240/VB/02 na pozemku p.č. 610/6 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,- Kč bez DPH (1 210,- s DPH), uhrazená na základě vystavené faktury č. 2020008 dne 11.8.2020. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1.6.2020 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 9.6.2020.

Dne 9.12.2019 schválilo zastupitelstvo městysu Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2018360/VB/02 na pozemku p.č. 935 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,- Kč bez DPH (1 210,- s DPH), uhrazená na základě vystavené faktury č. 2020001 dne 12.5.2020. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1.6.2020 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 1.6.2020.

Dne 13.7.2020 schválilo zastupitelstvo městysu Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IP-12-2010841/001 na pozemků p.č. 566/1 a p.č. 566/13 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,- Kč bez DPH (1 210,- s DPH), uhrazená na základě vystavené faktury č. 2020013 dne 15.9.2020. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 14.7.2020 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 22.7.2020.

### **Darovací smlouvy**

Městys jako dárcce uzavřel dne 2.3.2020 se Základní školou Bodláka a Pampelišky, o.p.s. Veliš Darovací smlouvu č.1/2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000 Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem městysu dne 24.2.2020. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Městys jako dárcce uzavřel dne 31.7.2020 s Oblastní charitou Jičín Darovací smlouvu č.2/2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem městysu dne 13.7.2020. Smlouva byla ke kontrole předložena.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Podhradí – dodávka traktoru včetně příslušenství"

VZMR byla zadána v souladu se směrnici č. 1/2018 - zadávání veřejných zakázek mimo režim zákona v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma EHL, s.r.o. s nabídkovou cenou 2 317 049,- Kč včetně DPH. Kupní smlouva oboustranně podepsána dne 12.2.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 12.2.2020. Cena uvedená v kupní smlouvě souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva městysu ze dne 9.12.2019, 24.2., 18.5., 13.7.2020. Dále byly zaslány zápisy ze zasedání zastupitelstva městysu ze dne 21.9. a 30.11.2020.

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

Při přezkoumání hospodaření městysu 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 městysu Podhradí za rok 2020**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření městysu Podhradí za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - městysu Podhradí - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,06 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>11,26 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu městysu Podhradí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu městysu 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**

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

Věra Gilková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Jana Šubrtová .....

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 městysu 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 městysu Podhradí o počtu 10 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.



### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 24.03.2021

**Michal Rambousek**

.....  
starosta

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Podhradí	Michal Rambousek
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

### **KONTAKTY:**

Věra Gilková                      601 375 641                      [vgilkova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:vgilkova@kr-kralovehradecky.cz)

Jana Šubrtová                      725 870 784                      [jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz)

## Příloha č.1

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

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2020	8 929 478,00 Kč
Příjem v roce 2019	8 417 475,00 Kč
Příjem v roce 2018	8 459 684,00 Kč
Příjem v roce 2017	6 976 867,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>32 783 504,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>8 195 876,00 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>4 917 525,60 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>