



27110/2018/KHK



KLHK-30925/EK/2017

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Borohrádek, IČ: 00274739 za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.10.2017 - 10.10.2017
- 5.3.2018 - 6.3.2018

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Město Borohrádek

Husova 240

517 24 Borohrádek

Zástupci za Město:

- Mgr. Martin Moravec - starosta
- Milan Maček - místostarosta
- Lenka Kapuciánová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Richard Holenda
Ing. Vendula Hynková
Ing. Jana Minářová
Ing. Andrea Peerová

**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 21. 6. 2017 a 2. 8. 2017.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Borohrádek byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Město má zřízeny následující bankovní účty:

- u Era - ČSOB, a.s. č. ú. 170236577/0300, zůstatek k 31.12.2017 činí 193.341,03 Kč,
- u ČS, a.s. č. ú. 1118159329/0800, zůstatek k 31.12.2017 činí 8.384.018,89 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-4113571/0710, zůstatek k 31.12.2017 činí 1.371.727,65 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Město má zřízen účet pro sociální fond:

- u Moneta Money Bank, a.s. č. ú. 107-850322524/0600, zůstatek k 31.12.2017 činí 129.551,52 Kč.

Zůstatek předloženého bankovního výpisu souhlasí na účet 236 (Běžné účty fondů územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Dále účet pro opatrovníky:

- u Moneta Money Bank, a.s. č. ú. 194892165/0600, zůstatek k 31.12.2017 činí 44.719,09 Kč.

Zůstatek předloženého bankovního výpisu souhlasí na účet 245 (Jiné běžné účty) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Darovací smlouvy

Město (jako dárce) uzavřelo v roce 2017 tyto darovací smlouvy:

- dne 3.5.2017 Darovací smlouvu s Euroregionem Pomezí Čech, Moravy a Kladska
- Euroregion Glacensis na peněžitý dar ve výši 1.000,- Kč na provoz 2017 cyklobusů do Orlických hor jako mezinárodní dopravu cyklistů na českopolském pomezí. Dar byl schválen radou města dne 23.3.2017 a poskytnut z účtu města dne 28.8.2017.
- dne 3.5.2017 Darovací smlouvu s Občanským sdružením obce Veliny, z. s. na peněžitý dar ve výši 1.000,- Kč na zabezpečení akce: Pohádkový les Veliny 2017. Dar byl schválen radou města dne 4.4.2017 a poskytnut z účtu města dne 3.5.2017.
- dne 27.3.2017 Darovací smlouvu s Centrum Orion, z. s. na peněžitý dar ve výši 8.000,- Kč na sociální služby Centrum denních služeb na rok 2017 pro občany Borohrádek Barborou Bozkovou a Vojtěcha Beránka. Dar byl schválen radou města dne 21.3.2017 a poskytnut z účtu města dne 29.3.2017.
- dne 27.3.2017 Darovací smlouvu s Klubem dětí a mládeže Hradec Králové na peněžitý dar ve výši 3.000,- Kč na zabezpečení pracovních pomůcek na akci čištění řeky Orlice. Dar byl schválen radou města dne 21.3.2017 a poskytnut z účtu města dne 29.3.2017.
- dne 29.3.2017 Darovací smlouvu s Domácí hospic Setkání, o. p. s. na peněžitý dar ve výši 5.000,- Kč na poskytování služeb domácí hospicové péče. Dar byl schválen radou města dne 21.3.2017 a poskytnut z účtu města dne 29.3.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Analýza rizik staré ekologické zátěže na lokalitě bývalého průmyslového areálu spol. ŽPSV ve městě Borohrádek"

- akce je spolufinancována z MŽP ČR – poskytovatel dotace, viz Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace - identifikační číslo 115D314040045129D293006012, ze dne

26. 4. 2017, výše poskytnuté dotace celkem - 1 005 748,35 Kč ke dni 10. 10. 2017 bez případné veřejnosprávní kontroly ze strany poskytovatele dotace,

- akce je pod kontrolou poskytovatele dotace, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZVZ“) - 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 - krácení dotace; porušení rozpočtové kázně, což může mít pro zadavatele (město) dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - viz gesce poskytovatele,
- zadávací podmínky - ze dne 21. 11. 2016, podepsáno, VZ je spolufinancována z Operačního programu ŽP - viz pravidla Zadávání veřejných zakázek 1 OPŽP 2014 - 2020, VZMR na služby, lhůta pro podání nabídek - dne 7. 12. 2016 ve 13. 00 hodin, předmětem VZ je zpracování analýzy rizik staré ekologické zátěže na lokalitě bývalého průmyslového areálu - viz následná výstavba rodinných a bytových domů, předpokládaná hodnota VZ - 1 791 850,- Kč bez DPH - maximální a nepřekročitelná, hodnotící kritérium - nejnížší nabídková cena bez DPH, otevírání obálek - dne 7. 12. 2017 od 13. 00 hodin, návrhová smlouva o dílo zpracována; doporučení - zadavateli se doporučuje, aby v budoucnu v zadávací dokumentaci také uvedl, zda předmětná VZ bude/nebude realizována i za předpokladu, že dotace na tuto akci bude/nebude poskytnuta,
- VZ byla zveřejněna na úřední desce - vyvěšeno dne 23. 11. 2016, sejmuto dne 8. 12. 2016 + zveřejněno na elektronické úřední desce viz: <http://www.mestoborohradek.cz/index.php?id=386&action=detail&nid=428&lid=cs&oid=3035118>,
- zadavatel oslovil zároveň 6 dodavatelů (minimální požadavek, na počet oslovených, byli 3 dodavatelé) - viz poštovní podací arch ze dne 23. 11. 2016
- jmenování hodnotící komise - podepsáno, čestné prohlášení členů komise o jejich nepodjatosti a mlčenlivosti - ze dne 7. 12. 2016, podepsáno,
- seznam doručených nabídek - ze dne 7. 12. 2016, zpracován, podepsán, evidováno je celkem 10 doručených nabídek,
- protokol o otevírání obálek - ze dne 7. 12. 2016, podepsán, otevřeno bylo celkem 10 doručených nabídek,
- protokol o prvním jednání komise - ze dne 7. 12. 2016, podepsán, komise vyplnila "kontrolní list o posouzení kvalifikace" a konstatovala, že vyzve uchazeče AQUATEST a. s., a AECOM s. r. o., k vyjasnění technických kvalifikačních předpokladů,
- žádost o objasnění kvalifikace - ze dne 12. 12. 2016, odesláno 2 uchazečům, odesláno přes DS dne 12. 12. 2016,
- protokol o druhém jednání komise - ze dne 19. 12. 2016, podepsán, oslovení uchazeči požadované doplnili, žádný uchazeč nebyl vyloučen ze zadávacího řízení,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek - ze dne 19. 12. 2016, nejnížší nabídkovou cenu předložil uchazeč - dodavatel AECOM CZ s. r. o., nabídková cena 904 832,- Kč bez DPH,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 13. 1. 2017, podepsáno, nejvhodnější nabídka byla předložena uchazečem - dodavatelem AECOM CZ s. r. o.,
- oznámení o rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - ze dne 16. 1. 2017, podepsáno, odesláno všem uchazečům - viz odesláno přes DS dne 16. 1. 2017,
- smlouva o dílo č. 26174-1142 - oboustranně podepsána dne 15. 3. 2017, cena díla - 904 832,- Kč bez DPH, zhotovitel díla - AECOM CZ s. r. o.,

- dodatek č. 1 Smlouvy o dílo č. 26174-1142 ze dne 21. 3. 2017 - oboustranně podepsán dne 21. 9. 2017, předmětem dodatku je změna ceny díla bez DPH - 832 109,- Kč - viz méně práce
- snížení ceny díla o částku ve výši 72 723,- Kč bez DPH,
- zveřejnění smlouvy o dílo a dodatku na profilu zadavatele - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu - viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=21984>,
- Plnění ze smlouvy o dílo:
faktura č. 20170249, datum vystavení dne 19. 7. 2017, fakturovaná částka ve výši 103 940,- Kč bez DPH (s DPH 125 767,40 Kč)
faktura č. 20170307, datum vystavení dne 23. 9. 2017, fakturovaná částka ve výši 728 169,- Kč bez DPH (s DPH 881 084,50 Kč)
Fakturovaná částka celkem ve výši 832 109,- Kč bez DPH (s DPH 1 006 851,90 Kč);

Doporučení - nezapomenout také na právní povinnost stanovenou ustanovením § 219 odst. 3 ZVZ - zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy na profilu zadavatele.

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace či jiného věcně příslušného orgánu.

Doporučení k výše uvedené VZ, doporučení uvedená výše, nejsou tímto dotčena:

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 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,
- akce může být rovněž podrobena kontrole i ze strany příslušného územního finančního úřadu apod.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je řádně vedena v PC.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je řádně vedena v PC.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva obce a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc duben a říjen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně vedena v účetním systému FENIX. Bylo kontrolováno období duben a říjen 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZM dne 13.12.2016.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.8.2017 a k 31.12.2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu město průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem města nebo radou města v rámci její delegované pravomoci zastupitelstvem města ze dne 7.3.2011. Rozpočtové změny během roku 2017 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 6/2017, č. 7/2017 a č. 16/2017, (schváleno v ZO dne 19.6., 29.6. a 13.12.) a rozpočtovým opatřením č. 1/2017 až č. 5/2017, č. 8/2017 až č. 15/2017 (schváleno v RO dne 21.3., 4.4., 19.4., 25.5., 7.6., 17.8., 22.9., 18.10., 9.11. a 30.11.), tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtové změny byly řádně a v termínu zveřejněny na internetových stránkách města a bylo oznámeno na úřední desce, kde jsou zveřejněny v elektronické podobě.

Rozpočtový výhled

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období od 2017 do 2022, v ZM schváleno dne 13.12.2016.

Střednědobý výhled rozpočtu byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2017 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2017 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 15.843.388,60 Kč a z hospodářské činnosti ztrátu ve výši 663.977,61 Kč.

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.

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu města dne 20.3.2017 jako schodkový ve výši příjmů 37.956.373,20 Kč a výdajů 41.281.373,20 Kč, splátka úvěru ve výši 3.675.000,- Kč, schodek ve výši 3.325.000,- Kč je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Schválený rozpočet města byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách města a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město Borohrádek poskytlo během roku 2017 ze svého rozpočtu účelovou dotaci na základě posouzení individuální žádosti, např.:

- dotaci pro TJ Lokomotiva Borohrádek ve výši 260.000,- Kč dle žádosti ze dne 2.1.2017 na krytí "celoroční činnosti příjemce". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 20.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.1.2018, bude předmětem konečné kontroly přezkoumání. Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 23.3.2017, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 10 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 260.000,- Kč byla zaslána z účtu města dne 23.3.2017. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 30.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Český rybářský svaz, z.s. MO Borohrádek ve výši 29.000,- Kč dle žádosti ze dne 9.1.2017 na krytí "celoroční činnosti příjemce, zejména nákup rybí násady a práci s dětmi a mládeží". Poskytnutí této dotace bylo v RM schváleno dne 23.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.1.2018, bude předmětem konečné kontroly přezkoumání. Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 31.5.2017, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 10 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 29.000,- Kč byla poslána z účtu města dne 31.5.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Tělocvičná jednota SOKOL Borohrádek ve výši 107.000,- Kč dle žádosti ze dne 9.1.2017 na krytí "celoroční činnosti příjemce". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 20.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.1.2018, bude předmětem konečné kontroly přezkoumání. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 23.3.2017, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 10 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 107.000,- Kč byla poslána z účtu města dne 23.3.2017. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 30.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Vodácký spolek Cvak Team Borohrádek ve výši 15.000,- Kč dle žádosti ze dne 9.1.2017 na krytí "celoroční činnost příjemce, zejména vybavení spolku, opravy lodí, nákup záchranných potřeb, pádel, lodí a dalších vodáckých doplňků". Poskytnutí této dotace bylo

v RM schváleno dne 21.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.1.2018, bude předmětem konečné kontroly přezkoumání. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 23.3.2017, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 10 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 15.000,- Kč byla poslána z účtu města dne 23.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Myslivecký spolek Borohrádek ve výši 21.000,- Kč dle žádosti ze dne 9.1.2017 na krytí "celoroční činnosti příjemce, zejména na nákup krmiv, léčiv, zazvěření, drobné opravy a budování nových mysliveckých zařízení". Poskytnutí této dotace bylo v RM schváleno dne 21.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.1.2018, bude předmětem konečné kontroly přezkoumání. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 23.3.2017, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 10 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 21.000,- Kč byla poslána z účtu města dne 23.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro SDH Borohrádek ve výši 14.500,- Kč dle žádosti ze dne 10.1.2017 na krytí "celoroční činnosti příjemce, zejména na soutěže dětí a mládeže včetně dopravy". Poskytnutí této dotace bylo v RM schváleno dne 21.3.2017. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.1.2018, bude předmětem konečné kontroly přezkoumání. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 23.3.2017, příspěvek bude převeden na účet nejpozději do 10 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 14.500,- Kč byla poslána z účtu města dne 23.3.2017. Bylo předloženo vyúčtování poskytnuté dotace, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami a byla zúčtována do nákladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

K 31.12.2017 byly příjmy města posíleny mj. o tyto účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev Parlamentu ČR o zálohu ve výši 36 934,- Kč (UZ 98 071). Skutečné výdaje činili 35.701,09 Kč. Vratka dotace ve výši 1.232,91 Kč byla vrácena při finančním vypořádání dne 18.1.2018, vratka dotace byla k 31.12.2017 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy.

- z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti dotace ve výši 1.065.766,- Kč (UZ 13 101) a ve výši 655.351,- Kč (UZ 13013). Dotace nebyla předmětem kontroly.

- z KHK dle Smlouvy č. 17RRD12-0013 ze dne 21.7.2017 na projekt "Rozšíření řidičského oprávnění ze skupiny "B" na skupinu "C" neinvestiční dotaci ve výši 20.000,- Kč. Realizace projektu byla stanovena od 1.1.2017 do 31.12.2018. Procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích vynaložených na realizaci projektu, uvedený v žádosti o dotaci, nesmí přesáhnout 68,97 %. Závěrečnou zprávu musí příjemce předložit nejpozději do 31.12.2018. V roce 2017 nemělo město žádné výdaje v souvislosti s touto akcí. Dotace je k 31.12.2017 vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

- z KHK dle Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 17RGI02-0109 ze dne 21.7.2017 - účelovou neinvestiční dotaci na projekt "V. Sportovní hry seniorů Královéhradeckého kraje" ve výši 60.000,- Kč. Procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích vynaložených na realizaci projektu, uvedený v žádosti o dotaci, nesmí přesáhnout 90 %. Realizace projektu byla stanovena od 1.1.2017 do 31.12.2017. Závěrečnou

zprávu musí příjemce předložit nejpozději do 31.1.2018. Na základě uzavřeného Dodatku č. 1 ze dne 21.12.2017 město obdrželo ještě další část neinvestiční dotace ve výši 40.000,- Kč, celková částka neinvestiční dotace, kterou příjemce obdržel je 100.000,- Kč. Město zpracovalo a odeslalo poskytovateli dotace dne 28.1.2018 Závěrečnou zprávu o realizaci projektu. Poskytovatel toto vyúčtování akceptoval. Dotace byla zúčtována.

- z MK dle Rozhodnutí č. 266/MK-S 2555/2017 OULK ze Státního rozpočtu ČR ze dne 24.3.2017 na projekt "Přechod z knihovního systému Clavius na službu Tritius" neinvestiční dotaci pod ÚZ (34 053) výši 54.000,-Kč. Celkové náklady projektu dle smlouvy 97.300,- Kč. Podíl dotace na celkových nákladech činí 70 %. Realizace projektu byla stanovena do 31.12.2017. Vyúčtování dotace je příjemce povinen předložit nejpozději do 15.1.2018. Město dne 10.1.2018 zpracovalo a odeslalo Závěrečnou zprávu projektu a vyúčtování poskytovateli dotace. Dotace byla zúčtována.

- od GRH HZS MV ČR na základě Rozhodnutí č.j. MV-23140-19/PO-IZS- 2017 podepsané dne 11.10.2017 na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů ve výši 102.287,- Kč, ÚZ (14 004). Lhůta pro dosažení účelu dotace byla stanovena do 31.12.2017. Vypořádání dotace bylo stanoveno do 5.2.2018. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Dotace byla ke konci roku zúčtována.

- na základě Rozhodnutí KHK ve věci poskytnutí finančního příspěvku na hospodaření v lesích ze dne 1.11.2017 – finanční příspěvek ve výši 9.392,- Kč (UZ 29015) na účel: obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku, o příjmu dotace je účtováno v souladu s účetními postupy.

- na základě Darovací smlouvy ze dne 7.11.2017 od Lesy České republiky, s.p. neinvestiční dotaci ve výši 11.894,- Kč na projekt: Instalace ptačích budek v areálu MŠ, u ZŠ a na cyklostezce". Obdarovaný (město Borohrádek) se zavazuje předložit dárci kompletní závěrečnou zprávu nejpozději do 31.3.2018. Dotace je k 31.12.2017 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a současně byla k 31.12.2017 dotace zúčtována do výnosů přes účet 388 - Dohadné účty aktivní.

Dotace z roku 2016:

- dle Smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku č. OH 40_16 ze dne 30.9.2016 nadační investiční příspěvek v celkové výši 300.000,- Kč na akci: " Táto, mámo, pojďme si hrát na oranžové hřiště", příjemce je povinen použít příspěvek do data ukončení projektu, nejpozději do 23.5.2017. Město dne 17.5.2017 zpracovalo Závěrečnou hodnotící zprávu projektu a vyúčtování poskytovateli dotace. Poskytovatel toto vyúčtování akceptoval. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy nájemní

Město uzavřelo v průběhu roku 2017 několik nájemních smluv. Předmětem kontroly byly: Pozemky:

1) Město jako pronajímatel uzavřelo dne 28.7.2017 Smlouvu o nájmu pozemku. Předmětem nájmu je část pozemku p. č. 185/2 v k. ú. Borohrádek o výměře 48,84 m² za účelem užívat pozemek jako dvorek. Tato smlouva je uzavřena na dobu neurčitou od 1.8.2017. Roční nájemné je stanoveno ve výši 24,-Kč, za rok 2017 je stanoveno nájemné ve výši 10,-Kč. Nájemné za příslušný kalendářní rok je splatné k 30.6., nájemné za rok 2017 je splatné k 31.8.2017 na účet pronajímatele. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 29.6. do 17.7.2017.

Rada města schválila tento pronájem dne 27.7.2017. Nájemné bylo městu zapláceno za rok 2017 ve výši 10,- Kč dne 16.8.2017.

2) Město jako pronajímatel uzavřelo dne 25.5.2017 Smlouvu o nájmu pozemku. Předmětem nájmu je část pozemku p. č. 956/1 v k. ú. Borohrádek o výměře 60 m² za účelem provozování občerstvení - venkovní předzahrádky. Tato smlouva je uzavřena na dobu určitou s účinností od 26.5. do 25.9.2017. Měsíční nájemné je stanoveno ve výši 1.400,- Kč, splatné vždy do 30. dne běžného měsíce na základě vystavené faktury. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 9.5. do 25.5. 2017. Rada města schválila tento pronájem dne 25.5.2017. Nájemné bylo městu uhrazeno za dva měsíce vždy ve výši 1.400,- Kč a to 16.8., 31.8. 2017, za měsíc srpen platba doposud neuhrzena.

3) Město jako propachtovatel uzavřelo dne 16.1.2017 Pachtovní smlouvu. Předmětem pachtu je pozemek č. 204/3 v k. ú. Borohrádek o výměře 10.947 m² za účelem provozování zemědělské činnosti. Tato smlouva je uzavřena na dobu určitou zpětně s účinností od 1.1. do 31.1.2017. Roční pachtovné je stanoveno ve výši 1.642,- Kč, splatné do 30.6.2017. Záměr pachtu byl zveřejněn od 7.12.2016 do 23.12.2016. Rada města schválila tento pacht dne 12.1.2017. Nájemné ve výši 1.642,- Kč bylo uhrazeno dne 8.6.2017.

Nebytové prostory:

4) Město jako pronajímatel uzavřelo dne 28.7.2017 Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání. Předmětem nájmu je část nebytového prostoru o celkové rozloze 40,16 m² v budově, která je součástí pozemku p.č. 931 v k. ú. Borohrádek. Účel nájmu - zřízení kanceláře a skladu pro archivaci dokumentů. Tato smlouva je uzavřena na dobu neurčitou od 1.8.2017. Měsíční nájemné je stanoveno ve výši 803,- Kč bez DPH. Nájemné ve výši 972,-Kč s DPH bylo uhrazeno dne 16.8.2017.

5) Město jako pronajímatel uzavřelo dne 14.11.2017 Smlouvu o nájmu prostor sloužících k podnikání. Předmětem smlouvy je závazek pronajímatele přenechat nájemci za účelem umístění a provozování technologie ZS veřejné internetové sítě v prostoru domu čp. 323 a v budově bez čísla popisného, která je součástí pozemku p.č. st. 931 v k.ú. Borohrádek. Tato smlouva je uzavřena na dobu neurčitou od 1.12.2017. Roční nájemné je stanoveno ve výši 8.000,- Kč bez DPH. Rada města schválila tento pronájem dne 9.11.2017. Nájemné za období od 1.12.2017 do 31.12.2017 ve výši 667,-Kč bez DPH (celkem 807,-Kč) bylo uhrazeno dne 15.12.2017.

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

Město uzavřelo v průběhu roku 2017 několik kupních smluv. Předmětem kontroly byly:

Město jako prodávající uzavřelo dne 3.7.2017 s fyzickými osobami Kupní smlouvu na prodej pozemku parc.č. 446/6 a parc.č. 446/7 o výměře 267 m² a o výměře 185 m² v k.ú. Borohrádek za kupní cenu v celkové výši 19.461,- Kč. Tato částka v plné výši byla městu uhrazena dne 10.7.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 1.6.2017 do 19.6.2017. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 19.6.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 19.7.2017.

Město jako prodávající uzavřelo dne 2.8.2017 s fyzickou osobou Kupní smlouvu na prodej pozemku parc.č. 429/7 o výměře 759 m² v k.ú. Borohrádek za kupní cenu v celkové výši 438.184,- Kč. Částka ve výši 25.000,- Kč byla městu uhrazena s podpisem smlouvy o smlouvě budoucí, tj. dne 12.6.2017 a částka ve výši 413.184,- Kč byla uhrazena dne

7.8.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 4.7.2016 do 4.8.2016. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 19.6.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 8.8.2017.

Město jako prodávající uzavřelo dne 1.12.2017 s fyzickou osobou Kupní smlouvu na prodej pozemku parc.č. 959/5 o výměře 18 m² a parc.č. 959/6 o výměře 17 m² v k.ú. Borohrádek za kupní cenu v celkové výši 22.961,- Kč. Částka ve výši 22.961,- Kč byla městu uhrazena dne 13.12.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 1.6.2017 do 19.6.2017. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 19.6.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 22.12.2017.

Město jako dárce uzavřelo dne 6.4.2017 Darovací smlouvu s fyzickými osobami (obdarovaní). Dárce touto smlouvou daruje do vlastnictví obdarovaného pozemek p.p.č. 917/46, trvalý travní porost o výměře 64 m² v k.ú. Borohrádek. Záměr zveřejněn od 27.11.2014 do 18.12.2014. Zastupitelstvo města schválilo tento dar 8.3.2016. Právní účinky zápisu do KN vznikli dne 20.4.2017.

Město jako obdarovaný uzavřelo dne 6.4.2017 Darovací smlouvu s fyzickými osobami (darující). Dárce touto smlouvou daruje do vlastnictví obdarovaného pozemek p.p.č. 435/5 trvalý travní porost o výměře 201 m² v k.ú. Borohrádek. Zastupitelstvo města schválilo přijetí tohoto daru 8.3.2016. Právní účinky zápisu do KN vznikli dne 20.4.2017. Tento pozemek byl zaúčtován do majetku města dne 20.4.2017 na účet 031 v hodnotě 3.015,- Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dne 18.12.2013 uzavřelo město Borohrádek úvěrovou smlouvu č. 12143/13/LCD s Českou spořitelnou, a.s. za účelem "financování části kupní ceny nemovitosti", úvěrová částka sjednána ve výši 13.500.000,- Kč, v ZM schváleno. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. První splátka byla stanovena na 31.1.2014 ve výši 80.000,- Kč a poslední splátka je stanovena na 30.9.2019. Měsíční výše splátky od roku 2016 je stanovena na 257.500,- Kč. Dne 13.12.2017 zastupitelstvo města schválilo mimořádné zajištění splátky úvěru ve výši 5.657.500,- Kč. Tato mimořádná splátka byla uhrazena dne 29.12.2017.

Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2017 dle bankovního výpisu činí 0 Kč. Úvěr byl zcela splacen.

Dne 17.6.2016 uzavřelo město Borohrádek Smlouvu o úvěru č. 0437859459 s Českou spořitelnou, a.s. za účelem "Technická a dopravní infrastruktura pro zástavbu deseti rodinných domů - lokalita Západní louka v Borohrádku", celková úvěrová částka sjednána ve výši 7.000.000 Kč, v ZM schváleno dne 1.6.2016, dle Smlouvy o úvěru období čerpání úvěru je stanoveno do dne 31.12.2017. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 97.500,- Kč. První splátka byla zaplacená dne 31.7.2017 a poslední splátka je splatná dne 30.6.2023. Úvěr byl dosud čerpán ve výši 3.500.000,- Kč. Zastupitelstvo města dne 30.10.2017 schválilo Dodatek č.1 ke smlouvě o úvěru, tímto dodatkem je prodlouženo období čerpání úvěru do 31.12.2018, Dodatek oboustranně podepsán dne 10.11.2017.

Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2017 dle bankovního výpisu činí 2.915.000,- Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů z úvěrových účtů souhlasí na zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

Město (jako povinný) uzavřelo Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IP-12-2006671/VB/2 Borohrádek dne 26.10.2016 s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemcích p. č. 426/2, 426/4, 429/1, 917/3, 919/4, 919/9, 919/11. Město je povinné strpět právo zřídit, umístit a provozovat zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1.000,- Kč + DPH dle platné sazby. Tato částka byla městu uhrazena dne 16.1.2017 na základě vystavené faktury ze dne 16.12.2016. RM schválila uzavření této smlouvy dne 20.10.2016.

Město (jako povinný) uzavřelo Smlouvu o zřízení věcného břemene č. sml. 55350/1/2017 dne 6.11.2017 s GasNet, s.r.o., Ústí n. Labem, kdy předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 461/1. Město je povinné strpět právo zřídit a provozovat na služebném pozemku plynárenské zařízení. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1.000,- Kč bez DPH (celkem 1.210,-Kč). Tato částka byla městu uhrazena dne 25.10.2017. RM schválila uzavření této smlouvy dne 18.10.2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo města schválilo neinvestiční příspěvek příspěvkové organizaci ZŠ T.G.Masaryka Borohrádek ve výši 1.591.200,- Kč a příspěvkové organizaci MŠ Borohrádek ve výši 650.000,- Kč. Město písemně sdělilo závazný ukazatel těmto zřízeným organizacím dne 4.4.2017.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a říjen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracovány vnitroorganizační směrnice. Předmětem kontroly byla:

- Směrnice č. 1/2017 - Podrozkova s účinností od 22.9.2017
- Směrnice č. 2/2016 - Oběh účetních dokladů s účinností od 30.11.2016 - ověřovatelé doporučují aktualizaci této směrnice.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.8.2017 a ke dni 31.12.2017. Kontrolou výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2017 a k 31.12.2017. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin 2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Město provedlo na základě pověření ze dne 29.8.2017 kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené příspěvkové organizace ZŠ TGM Borohrádek, kontrolované období - II. pololetí roku 2016, byl zpracován Protokol č. 1/2017 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u PO ze dne 30.8.2017 ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ve kterém byly

podrobně popsány všechny kontrolované oblasti. Finanční kontrolou této oblasti nedošlo ke zjištění rozporů se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění.

Město provedlo na základě pověření ze dne 3.9.2017 kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené příspěvkové organizace MŠ Borohrádek, kontrolované období - II. pololetí roku 2016, byl zpracován Protokol č. 2/2017 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u PO ze dne 4.9.2017 ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ve kterém byly podrobně popsány všechny kontrolované oblasti. Finanční kontrolou této oblasti nedošlo ke zjištění rozporů se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění.

Město provedlo na základě pověření ze dne 4.12.2017 kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené příspěvkové organizace ZŠ TGM Borohrádek, kontrolované období - I. pololetí roku 2017, byl zpracován Protokol č. 3/2017 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u PO ze dne 5.12.2017 ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ve kterém byly podrobně popsány všechny kontrolované oblasti. Finanční kontrolou této oblasti nedošlo ke zjištění rozporů se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění.

Město provedlo na základě pověření ze dne 9.12.2017 kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené příspěvkové organizace MŠ Borohrádek, kontrolované období - I. pololetí roku 2017, byl zpracován Protokol č. 4/2017 o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u PO ze dne 10.12.2017 ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, ve kterém byly podrobně popsány všechny kontrolované oblasti. Finanční kontrolou této oblasti nedošlo ke zjištění rozporů se zákonem č. 320/2001 Sb., v platném znění.

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, resp. usnesení ze zasedání rady města ze dne: 12.1.2017, 1.2.2017, 7.3.2017, 21.3.2017, 4.4.2017, 19.4.2017, 4.5.2017, 25.5.2017, 7.6.2017, 28.6.2017, 27.7.2017, 17.8.2017, 21.9.2017, 18.10.2017, 9.11.2017, 30.11.2017, 12.12.2017 a 19.12.2017.

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 města ze dne 13.12.2016, 8.2.2017, 20.3.2017, 19.6.2017, 29.6.2017, 30.8.2017, 30.10.2017, 22.11.2017 a 13.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2016 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 19.6.2017 s výrokem "bez výhrad".

Před projednáním byl návrh závěrečného účtu po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Po jeho schválení byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách města a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Zastupitelstvo města dne 19.6.2017 projednalo a schválilo jako samostatný bod také účetní závěrku města za rok 2016 a o tomto schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

Rada města dne 21.3.2017 schválila účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ T.G.Masaryka Borohrádek a MŠ Borohrádek za rok 2016.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Borohrádek

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 města Borohrádek za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Borohrádek za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Město Borohrádek - za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,73 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu města Borohrádek 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.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodik a kontrol

Borohrádek, dne 6.3.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Andrea Peerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Borohrádek o počtu 16 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Martin Moravec.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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

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

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

Mgr. Martin Moravec

.....
starosta



.....
podpis

KONTAKTY:

Ing. Monika Jančová
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725593698

Ing. Andrea Peerová
apeerova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725576823

Příloha č. 1

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

Název účtu	SU	částka v Kč
Krátkodobé úvěry	281	0,00
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00
Směnky k úhradě	322	0,00
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00
Dlouhodobé úvěry	451	2 915 000,00
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00
Dlůh Celkem		2 915 000,00

Příjem v roce 2017	46 539 092,66
Příjem v roce 2016	38 481 724,90
Příjem v roce 2015	38 460 779,03
Příjem v roce 2014	31 824 975,26
Příjmy celkem	155 306 571,85

Průměr příjmů za čtyři roky	38 826 642,96
------------------------------------	----------------------

podíl dluhu k příjmům za 4 roky 7,507731232 %

60% z průměru příjmů za 4 roky 23 295 985,78 Kč

překročení o v tisících -20 380 985,78 Kč

překročení o 12,51288539 %