



9333/2020/KHK



KUKHK-29236/EK/2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podbřezí, IČ: 00579319 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.9.2019
- 21.1.2020

na základě písemné žádosti obce Podbřezí 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 01.07.2019 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: Obec Podbřezí
16
518 03 Podbřezí

Zástupci za Obec:

- Ester Horáková - starostka
- Ludmila Kremláčková - účetní
- Jan Tomáš - místostarosta

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:
Nikola Ottová

**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 19.6.2019**

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 21.1.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Podbřezí byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl průúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem nebo starostkou obce na základě svěřené pravomoci ZO, viz usnesení ZO 11/8/2019. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 10 rozpočtových opatření, do dne konečného přezkoumání bylo provedeno 3 rozpočtová opatření. Tato RO jsou řádně chronologicky evidována a číslována. 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.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce byl zveřejněn od 26.11.2018 do 14.12.2018 a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve stejném termínu.

Rozpočet na rok 2019 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání OZ dne 13.12.2018 jako schodkový ve výši příjmů 15.135.042,- Kč, výdajů 19.677.754,- Kč, splátek úvěrů 422.951,- Kč a financování 4.965.663,- Kč. Financování je zajištěno z přebytků hospodaření z minulých let. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 14.12.2018 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2020-2021, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání OZ dne 13.12.2018. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 26.11.2018 do 14.12.2018, územní samosprávný celek zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 14.12.2018 a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 21.3.2019 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 28.2.2019 do 22.3.2019.

Na tomto zasedání OZ byla schválena i účetní závěrka obce a účetní závěrka zřízené PO - ZŠ a MŠ. Účetní závěrky jsou doloženy protokolem.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 22.3.2019 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

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.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva za rok 2019 včetně uvolněné starostky nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2019 a k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly. 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2019 a k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6.2019 a k 31.12.2019.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31.8.2019 a k 31.12.2019, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

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.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období únor a listopad 2019 v hlavní činnosti.

Hlavní kniha

Kontrolováno bylo účetní období únor a listopad 2019 v hlavní činnosti v návaznosti na bankovní výpisy a účetní doklady.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc únor a listopad 2019.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc únor a listopad 2019.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za období únor a listopad 2019.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost jejich zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy vedené:

- Komerční banka, a.s. - úvěrový účet č. 35-575991597/0100
- Komerční banka, a.s. - účet č. 107- 4172460247/0100
- ČNB - účet č. 94-6012571/0710

Za období únor a listopad 2019.

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

Dne 12.9.2019 schválilo zastupitelstvo obce směnu pozemku dle GP 149-62/2004; obec smění p. p. č. 884/6 o výměře 14m² a nově vzniklý pozemek p.p.č. 701/29 o výměře 245 m² oba v k.ú. Podbřezí za p.p.č. 701/30 o výměře 259 m² v k.ú. Podbřezí. Záměr směny pozemku zveřejněn od 13.8.2019 do 30.8.2019. Směnná smlouva uzavřená dne 13.9.2019 předložena ke kontrole. Dle znaleckého posudku č. 6693-083/2019 byl smluvně stanoveno finanční vypořádání, kdy obec doplatí rozdíl v ceně ve výši 1.953,- Kč před podáním návrhu na vklad do KN. Náklady spojené s převodem vlastnického práva, zejména poplatků za zhotovení geometrického plánu a poplatků katastrálního úřadu spojený s vkladovým řízením uhradí SJM NA a NE. Návrh na vklad do KN proveden dne 16.9.2019. O směně pozemku řádně účtováno.

Dne 12.9.2019 schválilo zastupitelstvo obce koupí pozemku p. č. 3503/2 o výměře 19 m² a 3504/2 o výměře 11 m², oboje v k.ú. Podbřezí za dohodnutou kupní cenu 4.500,- Kč. Kupní smlouva ze dne 23.10.2019 byla ke kontrole předložena. Návrh na vklad do KN proveden dne 23.10.2019. O koupi pozemku řádně účtováno.

Darovací smlouvy

Dne 24.1.2019 schválilo ZO obce finanční dar SDH Podbřezí ve výši 12.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 25.1.2019 předložena ke kontrole.

Starostka obce ve své pravomoci schválila finanční dar Agentuře domácí péče Mgr. Zuzaně Luňákové ve výši 5.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 14.1.2019 předložena ke kontrole.

Starostka obce ve své pravomoci schválila finanční dar Českomoravskému svazu chovatelů poštovních holubů, z.s. ve výši 5.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 24.1.2019 předložena ke kontrole.

Starostka obce ve své pravomoci schválila finanční dar Českému svazu včelařů, z.s. ve výši 2.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 6.2.2019 předložena ke kontrole.

Starostka obce ve své pravomoci schválila finanční dar SH ČMS - SDH Chábory ve výši 2.367,- Kč. Darovací smlouva ze dne 23.5.2019 předložena ke kontrole.

Dne 28.5.2019 schválilo ZO obce přijetí finančního daru od pana PP ve výši 30.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 29.5.2019 předložena ke kontrole.

Dne 31.10.2019 schválilo ZO obce přijetí finančního daru od ŠKODA AUTO a.s. ve výši 100.000,- Kč na podporu dopravní bezpečnosti v obci. Tento dar musí být do 30.6.2020 použit, vyúčtování daru je stanoveno do 31.12.2020. Darovací smlouva ze dne 19.11.2019 předložena ke kontrole. Vedené na účtě 374.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako budoucí povinná uzavřela dne 20.9.2019 Smlouvu o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IP-12-2011120/SOBS VB/02 s ČEZ Distribuce, a.s. spočívající v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na dotčené nemovitosti, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci. Obec jako strana povinná je výlučným vlastníkem parc. č. 3425 v k. ú. Lhota u Dobrušky. Smluvně je sjednána jednorázová náhrada ve výši 1.000,- Kč bez DPH. Zřízení věcného břemene - Služebnosti schválilo ZO dne 12.9.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec obdržela Rozhodnutí od MŠMT identifikační č. 133D31000125 na poskytnutí dotace ze dne 26.10.2018. Účelem dotace ve výši 7.673.246,- Kč je akce "Stavební úpravy č.p. 3 v Podbřezí - 11.etapa". Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 29.2.2020 a doba realizace projektu do 31.8.2019. Obec ke konci roku 2018 obdržela část dotace ve výši 1.785.000,- dotace řádně vedena na účtu 472 a je k ní vytvořena dohoda na účtě 388, ve stavu na účtu 403. V roce 2019 obec obdržela zbylou výši dotace ve výši 5.888.246,- Kč, která je řádně vedena na účtě 472 a 388, ke konci roku proúčtováno na účet 403.

Obec uzavřela dne 14.7.2017 smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Kanalizace a ČOV Podbřezí" pod číslem DS2017/0217 ve výši max. 300.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 31.12.2018. V roce 2017 poskytnuta dotace ve výši 37.879,- Kč, řádně vedena na účtu 472 a je k ní vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve stavu na účtu 403. V roce 2019 obec obdržela zbylou část dotace ve výši 262.121,- Kč, která byla řádně proúčtována na účty 472 a 348. Dotace je vyúčtována, ve stavu na účtě 403.

Obec uzavřela dne 9.11.2017 smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Rekonstrukce cyklotrasy Podbřezí - Studánka" pod číslem 17RRD05-0002 ve výši 2.848.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a to do 30.12.2019 a doba realizace projektu je do 30.11.2019. Dotace řádně vedena na účtu 472, ke konci roku proúčtováno na 388 a 403.

Obec uzavřela dne 9.11.2017 smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Cykolstezka a místo pro přecházení Podbřezí" pod číslem 17RRD05-0003 ve výši 239.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a to do 30.12.2019 a doba realizace projektu je do 30.11.2019. Dotace řádně vedena na účtu 472, ke konci roku proúčtováno na 388 a 403.

Obec uzavřela dne 10.10.2019 smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Podpora prodejny v Podbřezí" pod číslem 19RRD10-0072 ve výši 20.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31.12.2019. Dotace vedena na účtě 374 a 388, ve stavu na 672.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu poskytuje řadu finančních dotací na sportovní a společenské aktivity jako individuální dotace. Poskytované finanční dotace jsou schvalovány zastupitelstvem obce na základě písemných žádostí, na dotaci jsou uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované zákonem a je u nich prováděna kontrola vyúčtování na základě předložených dokladů. Namátkově byly zkontrolovány tyto poskytnuté dotace:

- Kultura Rychnov nad Kněžnou dotace ve výši 8.000,- Kč na nákup knih. V ZO schválen dne 24.1.2019, veřejnoprávní smlouva ze dne 28.1.2019
- SDH Lhota Netřeba dotace ve výši 10.000,- Kč na činnost, v ZO schválen dne 24.1.2019, veřejnoprávní smlouva ze dne 30.1.2019
- MARTA spol. s.r.o. dotace ve výši 10.000,- Kč na provoz pojízdné prodejny, v ZO schváleno dne 24.1.2019, veřejnoprávní smlouva ze dne 30.1.2019
- A Rocha - Křesťané v ochraně přírody, o.p.s., dotace ve výši 20.000,- Kč na činnost obecně prospěšné společnosti, v ZO schváleno 24.1.2019, veřejnoprávní smlouva ze dne 30.1.2019
- Pionýr, z.s. - Pionýrská skupina Dobruška, dotace ve výši 20.000,- Kč schválen v ZO dne 21.3.2019, veřejnoprávní smlouva ze dne 25.3.2019
- SDH Podbřezí, dotace ve výši 7.500,- Kč, schválen v ZO dne 23.4.2019, veřejnoprávní smlouva ze dne 29.4.2019
- Sociální služby města Rychnov nad Kněžnou, o.p.s., dotace ve výši 30.000,- Kč, schválen v ZO dne 28.5.2019, veřejnoprávní smlouva ze dne 29.5.2019
- Pavla Pohlová, dotace ve výši 40.000,- Kč na provozní náklady prodejny, schválen v ZO dne 31.10.2019, veřejnoprávní smlouva ze dne 6.11.2019

Vyúčtování poskytnutých dotací bylo při konečném přezkoumání předloženo.

Smlouvy o dílo

viz bod Dokumentace veřejným zakázkám

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Rekonstrukce cyklotrasy Podbřezí - Studánka" – zakázka byla zadána výzvou k podání nabídky, jediným základním hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena konečná cena vč. DPH. Výzva byla zaslána 3 potencionálním dodavatelům, nabídku ve stanovené lhůtě podali 2 oslovení uchazeči. Dle záznamu o otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 8.6.2018, bylo konstatováno, že obě nabídky splnily podmínky výzvy a dle pořadí uchazečů stanoveného dle základního hodnotícího kritéria byla jako nejvýhodnější stanovena nabídka firmy STRABAG, a. s., s nejnižší nabídkovou cenou Kč 3.642.603,92 vč. DPH. Výběr dodavatele schválilo ZO na svém veřejném dne 10.7.2018. SOD byla uzavřena dne 17.7.2018 plně v souladu s vítěznou cenovou nabídkou a rozhodnutím zastupitelstva. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 26.7.2018, tedy v souladu se zákonem. Dne 24.10.2018 byl uzavřen dodatek č. 1 k uvedené SOD, který byl v ZO schválen dne 22.10.2018. Na profilu zadavatele byl dodatek č. 1 zveřejněn dne 8.11.2018, tedy v souladu se zákonem. Dne 20.6.2019 schválilo ZO dodatek č.2, kterým se snižuje cena díla o méněpráce ve výši 13.761,80 Kč s DPH, celková cena díla dle dodatku č.2 stanovena ve výši

3.628.842,12 Kč. Dodatek č.2 byl uzavřen dne 24.6.2019, na profilu zadavatele byl zveřejněn dne 3.7.2019. Skutečně uhrazená cena díla byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 30.9.2019.

„Oprava místní komunikace v obci Podbřezí“ - VZMR byla zadána v souladu se směrnicí pro zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma STRABAG, a.s. s nabídkovou cenou 2.042534,79 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 22.11.2019 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 2.12.2019. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

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 obce.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO ZŠ a MMS za období I. pololetí roku 2019 v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Ke kontrole byl předložen protokol z této kontroly ze dne 23.7.2019 - kontrolou nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Podbřeží

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 obce Podbřezí za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Podbřezí za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Podbřezí - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	23,16 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Podbřezí 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

Podbřezí, dne 21.1.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Gabriela Střelečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

-6- Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz



Nikola Ottová
kontrolor



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 obce Podbřezí o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzala Ester Horáková.

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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.

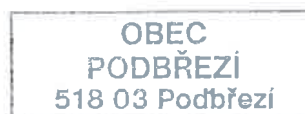
Poučení:

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: 21.1.2020



Ester Horáková

.....
starostka

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Podbřezí	Ester Horáková
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Gabriela Střelečková

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Střelečková 727 956 086 gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Nikola Ottová 725 101 265 nottova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Podbřezí 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	1 644 207,91 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		1 644 207,91 Kč

Příjem v roce 2019	19 151 419,05 Kč
Příjem v roce 2018	11 952 073,00 Kč
Příjem v roce 2017	13 763 495,00 Kč
Příjem v roce 2016	7 939 846,00 Kč
Příjmy celkem	52 806 833,05 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	13 201 708,26 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	12,45%
--	---------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	7 921 024,96 Kč
---------------------------------------	------------------------

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