



84360/2018/KHK



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Miletín, IČ: 00271811 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.10.2018 - 4.10.2018
- 4.3.2019 - 5.3.2019

na základě písemné žádosti města Miletín 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 10.07.2018 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: Město Miletín
nám. K.J.Erbena 99
507 71 Miletín

Zástupci za Město:

- Bc. Miroslav Nosek - starosta
- Hana Nálevková - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Vendula Hynková
- kontrolaři:
Richard Holenda
Bc. Kateřina Lhotová
Ing. Jana Minářová

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 25.6.2018 a 1.2.2019.

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 proveri námitk uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 01.04.2019.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

1

Dokumentace k veřejným zakázkám

1) "Rekonstrukce hasičské zbrojnice Miletín"

- akce je spolufinancována z MZ ČR - poskytovatel dotace, viz Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D663001146, ze dne 22. 11. 2017, souhrn financování celkem - 777 692,- Kč, dosud (ke dni 3. 10. 2018) 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 „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 - 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.

- výzva k podání nabídek - ze dne 7. 2. 2018, VZMR na stavební práce, zadáno podle Zásad, stanovených MZ ČR - pravidla pro poskytování dotací programu "129 66 Údržba a obnova kulturních a venkovských prvků", zástupce zadavatele - Centrum evropského projektování a. s., HK, předmětem VZ je rekonstrukce hasičské zbrojnice - bourací práce, nová podlaha, výměna oken, hygienická zařízení, elektroinstalace, dále viz projektová dokumentace, předpokládaná hodnota VZ - 977 900,- Kč bez DPH - nejvyšší přípustná hodnota, základní, profesní a technické kvalifikační předpoklady stanoveny, návrhová smlouva o dílo zpracována, hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena s DPH, v bodě 14 výzvy zadavatel uvádí, že bude zkoumat mimořádně nízkou nabídkovou cenu, ověřovatelé však zadavateli doporučují, aby konkrétně stanovil metodiku, proces apod. hodnocení mimořádně nízké nabídkové ceny např. vzorcem %, stanovení pevné ceny apod. (metodika hodnocení), jak bude zadavatel hodnotit - vzájemně porovnávat a vyhodnocovat nabídky z pohledu mimořádně nízké nabídkové ceny - viz návaznost i na ustanovení § 6 ZZVZ (případně vyloučení uchazeče), lhůta pro doručení nabídek - dne 21. 2. 2018 v 9.00 hodin, otevírání obálek - dne 21. 2. 2018 v 9.15 hodin - otevírání obálek je pro uchazeče, kteří podali nabídku, veřejné.

- přílohy k výzvě podání nabídek - návrhová smlouva o dílo, krycí list nabídek, - zadavatel oslovil 4 dodavatele, přičemž 1 oslovený dodavatel v průběhu zadávacího řízení zanikl.

- vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 - ze dne 16. 2. 2018, prodloužení lhůty pro podání nabídek dne 23. 2. 2018 v 9.00 hodin, otevírání obálek - dne 23. 2. 2018 v 9.15 hodin, odesláno 3 osloveným dodavatelům dne 16. 2. 2018,

- evidence přijatých nabídek - nabídku podal 1 dodavatel,

- jmenování členů komise pro otevírání obálek - ze dne 23. 2. 2018, podepsáno,

- prohlášení o neexistenci střetu zájmů - ze dne 23. 2. 2018, podepsáno,

- protokol o otevírání obálek - ze dne 23. 2. 2018, podepsán, otevřena byla 1 doručená nabídka,

- jmenování členů hodnotící komise - ze dne 23. 2. 2018, podepsáno,

- prohlášení o neexistenci střetu zájmů - ze dne 23. 2. 2018, podepsáno,

- zpráva o hodnocení nabídek a o jednání hodnotící komise - ze dne 27. 2. 2018, hodnocena byla 1 doručená nabídka, J. Pišta a spol. s r. o., nabídková cena - 807 757,- Kč s DPH,

- rozhodnutí o výběru dodavatele - oznámení o výběru - ze dne 1. 3. 2018, J. Pišta a spol. s r. o., odesláno dodavateli emailem dne 1. 3. 2018,

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

3

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Miletín byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Město má zřízeny následující bankovní účty:

- ČS, č. ú. 1162538369/0800, základní BÚ, zůstatek účtu k 31.12.2018 činí 1,765,946,39 Kč, vedený na účtu 231,
- ČS, č. ú. 19-1162538369/0800, účet odpady, zůstatek účtu k 31.12.2018 činí 45,927,75 Kč, vedený na účtu 231,
- ČNB, č. ú. 94-10415541/0710, zůstatek účtu k 31.12.2018 činí 2,841,280,14 Kč, vedený na účtu 231,

- ČS, č. ú. 981224-1162538369/0800, FRB, zůstatek účtu k 31.12.2018 činí 177,654,59 Kč, vedený na účtu 236,

- ČS, č. ú. 1163967309/0800, hospodářská činnost, zůstatek účtu k 31.12.2018 činí 273,925,71 Kč, vedený na účtu 241,

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na zůstatky účtů 231 - Základní běžný účet ÚSC, 236 - Běžné účty fondů ÚSC a 241 - Běžný účet uvedený v Rozvaze sestavené ke dni 31.12.2018.

Darovací smlouvy

Město jako dárcce uzavřelo darovací smlouvu, na základě které poskytne Sportem proti bariérám, z.s., finanční dar ve výši 10.000,- Kč na terénní osobní asistenci v roce 2018. Poskytnutí daru bylo schváleno ZM dne 11.12.2017, smlouva byla podepsána 9.1.2018. Finanční prostředky byly odeslány z účtu poskytovatele dne 6.4.2018.

Město jako dárcce uzavřelo smlouvu o poskytnutí finančního daru, na základě které poskytne Sociálním službám města Hořice, p.o., finanční dar ve výši 14.000,- Kč na provoz a vybavení registrovaných pobytových služeb. Poskytnutí daru bylo schváleno ZM dne 26.2.2018. Smlouva byla podepsána dne 20.3.2018. Finanční prostředky byly odeslány z účtu poskytovatele dne 21.3.2018.

Město jako dárcce uzavřelo smlouvu o poskytnutí finančního daru, na základě které poskytne o.p.s. Domáci hospic Duha, Hořice, finanční dar ve výši 5.000,- Kč k úhradě nákladů hospicové péče. Poskytnutí daru bylo schváleno ZM dne 26.2.2018. Smlouva byla podepsána dne 20.3.2018. Finanční prostředky byly odeslány z účtu poskytovatele dne 27.3.2018.

Město jako obdarovaný na základě žádosti ze dne 15.3.2018 uzavřelo dne 18.4.2018 darovací smlouvu s obcí Rohoznice, na základě které obdrží peněžní dar ve výši 8.000,- Kč na zajištění provozu pečovatelské služby, kterou poskytuje obdarovaný. Finanční prostředky město obdrželo dne 18.4.2018 z účtu poskytovatele.

Dohody o provedení práce

Město hradilo závazky vzniklé z uzavřené dohody o provedení práce jednomu zastupiteli. Jednalo se o DPP za výkon vedoucího pečovatelské služby uzavřenou dne 27.2.2018 na období 1.3.2018-31.12.2018. Zastupitelstvo města dohodu schválilo dne 26.2.2018.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

2

- zápis o poskytnutí součinnosti před podpisem smlouvy - ze dne 9. 3. 2018,

- smlouva o dílo č. 18006 - oboustranně podepsána dne 22. 3. 2018, zhotovitel díla - J. Pišta a spol. s r. o., Dvůr Králové nad Labem, IČ: 00578894, cena díla - 667 568,- Kč bez DPH, s DPH 807 757,- Kč, ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen žádný dodatek,

- plnění ze smlouvy o dílo - faktura č. 201800004, ze dne 18. 7. 2018 - 319 638,- Kč s DPH; faktura č. 2018000031, ze dne 7. 6. 2018 - 410 413,- Kč s DPH; faktura č. 2018000022, ze dne 7. 5. 2018 - 77 706,- Kč s DPH = celkem uhrazeno 807 757,- Kč s DPH - souhlasí s cenou díla, uvedenou ve smlouvě o dílo,

- zveřejnění smlouvy o dílo na profilu zadavatele - věstníku VZ - smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 22. 3. 2018, na profilu zadavatele dosud nezveřejněna - zadavatel je povinen dle ustanovení § 219 odst. 1 ve spojení s odst. 1 písmena a) ZZVZ uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření; tím, že zadavatel nezveřejnil předmětnou smlouvu o dílo do 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele, došlo tak ze strany zadavatele k porušení právní povinnosti dané ustanovením § 219 odst. 1 ve spojení s odst. 1 písmena a) ZZVZ.

Poznámka: zadavatel má zřízen profil zadavatele, je zveřejněn ve věstníku veřejných zakázek - viz: https://zakazky.cepr.cz/profil_display_281.html?orderby=date_offers&direction=desc, avšak poslední záznamy o zveřejnění povinných informací apod., jsou evidovány k datu 29. 9. 2015. Zadavatel evidentně již tento profil zadavatele nevyužívá, zřídil si jiný profil zadavatele - viz: <https://www.profilzadavatele.cz/administrace-po-prihlasceni/sprava-profilu/detail-profilu/1830/>, avšak tento profil není zveřejněn ve věstníku veřejných zakázek - viz: <https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/>. Zadavatel se musí rozhodnout, jaký profil bude používat, neboť dle ustanovení § 214 odst. 2 ZZVZ, není zadavatel oprávněn využívat více profilů zadavatele.

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 studovat 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 předmětně realizované akci,
- Po skončení akce, závěrečným vyúčtováním, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti, pokud byla poskytovatelem 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.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2018. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy kromě účtu 403. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že overovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

4

inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu města na rok 2018 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce od 2.2. do 26.2.2018.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva. Odměna místostarostky (po volbách zůstává nezměněna) náležela místostarostce po celou dobu ve stejné výši. Vyplaceno pouze za měsíc říjen - prosinec 10.000,- Kč, mělo být 18.000,- Kč. Doplátek odměny ve výši 8.000,- Kč vyplacen ve mzdě 2/19. Výplata odměn za měsíce leden až prosinec 2018, dle mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Pokladní doklady hlavní pokladny za období květen 2018 a prosinec od 1.12. - 31.12.2018 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami mimo doklady: - č. 490, č. 1125 (řezané květiny) - správně patří na položku 5139 (použitá položka 5194), - č. 462 (náklady na benefiční akci pro Matěje) - patří na účet 501, pol. 5175 (zaúčtováno na účet 543, pol. 5194).

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena elektronicky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Město schválilo pravidla rozpočtového provizoria dne 11.12.2017. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na stránkách města v zákonem stanoveném termínu.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 19, 21, 22 schválenými starostou města (na základě schválené pravomoci dne 17.4.2018) dne 28.2., 8.3., 14.3., 18.4., 10.5., 26.6., 29.6., 12.7., 10.8., 5.9., 7.9., 10.9., 13.9., 14.9., 17.10., 18.10., 19.10., 1.11., 2.11., 5.12., 6.12.2018 a rozpočtovým opatřením č. 20 schváleným v ZM dne 10.12.2018. Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna v zákonem stanoveném termínu. Starosta města schválil dne 2.11.2018 rozpočtové opatření č. 19. Toto rozpočtové opatření schválil starosta města nad rámec své pravomoci, které na něho delegovalo zastupitelstvo města dne 17.4.2018.

Rozvaha

Rozvaha k 31.8.2018 byla sestavena. Kontrolou rozvahy k 31.12.2018 bylo zjištěno, že skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením, kromě účtu 403 - viz chyba popsána v písemnosti inventurní soupis majetku a závazků. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde průčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdvoji jejich krytí v pasívech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně. Ověřovatelé doporučují při účtování přijatých dotací postupovat v souladu s metodikou účtování KHK.

Přivarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu města dne 26.2.2018 jako přebýtkový ve výši příjmů 17.127.838,- Kč, výdajů ve výši 16.053.838,- Kč a financování ve výši 1.704.000,- Kč. Přebýtek rozpočtu ve výši 1.704.000,- Kč bude použit na splátku úvěru. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet dle paragrafového členění byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách města v zákonem stanoveném termínu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město poskytuje účelové dotace na základě posouzení individuálních žádostí. S účinností od 1.1.2018 má schválenou Směrnici o poskytování dotací z rozpočtu města Miletín.

V průběhu roku 2018 město poskytlo ze svého rozpočtu:

- dotaci pro Sportovní klub Miletín, z.s. ve výši 153.000,- Kč dle žádosti ze dne 15.2.2018 za účelem zajištění celoroční činnosti jednotlivých oddílů SK. Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 26.2.2018. Finanční vypořádání dotace musí být městu předloženo nejpozději do 30.11.2018. Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 28.2.2018, dotace měla být převedena na účet nejpozději do 30.6.2018, skutečně byla převedena dne 6.4.2018. Veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce poskytovatele dne 1.3.2018. Dne 12.11.2018 předložil příjemce vyúčtování dotace. Dotace byla zúčtována.

- dotaci pro Spolek divadelní soubor Erben ve výši 26.000,- Kč dle žádosti ze dne 5.2.2018 za účelem podpory celoroční činnosti Spolku DS Erben. Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 26.2.2018. Finanční vypořádání dotace musí být městu předloženo nejpozději do 30.11.2018. Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 28.2.2018, dotace byla převedena z účtu poskytovatele dne 6.4.2018. Dne 30.11.2018 předložil příjemce vyúčtování dotace. Dotace byla zúčtována.

- dotaci pro SDH Miletín ve výši 22.000,- Kč dle žádosti ze dne 7.2.2018 za účelem zajištění pořádání halového mistrovství Podzvičinska, Miletinského Šmodruhu, 4. hasičského soustředění a Drakiády. Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 26.2.2018. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.11.2018. Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 28.2.2018, dotace byla převedena z účtu poskytovatele dne 6.4.2018. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce poskytovatele dne 8.3.2018. Příjemce předložil vyúčtování dotace dne 30.11.2018. Z předloženého vyúčtování vyplývá, že příjemce nedočerpal dotaci ve výši 1.000,- Kč. Tato částka byla vrácena na účet poskytovatele dne 31.1.2019. Částka nevyčerpané dotace je k 31.12.2018 vedena na účtu 373.

- dotaci pro SDH Miletín ve výši 33.000,- Kč dle žádosti ze dne 5.2.2018 za účelem vzdělávání, zajištění pořádání soutěže Podzvičnický záchranný a na nákup materiálu pro požární sport. Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 26.2.2018. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.11.2018. Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města byla oboustranně podepsána dne 28.2.2018, dotace byla převedena z účtu poskytovatele dne 6.4.2018. Veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce poskytovatele dne 12.3.2018. Příjemce předložil vyúčtování dotace dne 23.11.2018. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy města byly posíleny k 31.12.2018 např. o tyto dotace:

- z MZP dle Rozhodnutí č. 115D314020810 (došlo dne 21.9.2017) na "Rozšíření systému pro separaci odpadů ve městě Miletín" investiční dotaci ve výši 2.218.649,34 Kč. Celkové výdaje projektu by měly činit 2.610.175,70 Kč. Realizace akce byla stanovena do 1.8.2018,

předložení dokumentace do 1.2.2019. Byla předložena změna rozhodnutí (došlo 20.11.2018) na základě kterého se mění termín realizace na 25.1.2019 a termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení na 31.7.2019. Typ financování je Ex post. V souvislosti s tímto projektem vznikly městu způsobilé náklady. Z tohoto důvodu byl k 31.12.2018 navýšen účet 403 o částku 791.092,02 Kč prostřednictvím účtu 388.

- z MZP dle Rozhodnutí č. 115D316011169 ze dne 18.5.2018 na projekt "Zateplení budovy sokolovny ve městě Miletín" investiční dotaci ve výši 427.263,20 Kč. Celkové výdaje projektu by měly činit 1.220.752,- Kč. Realizace akce byla stanovena do 31.12.2019. Závěrečné vyhodnocení akce bylo stanoveno do 31.3.2021. Město neobdrželo k 31.12.2018 žádnou část dotace. Dotace je vedena na účtu 955.

- z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti pod ÚZ 13013, 13101 ve výši 285.092,- Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- z KHK pod ÚZ 98008 na výdaje voleb prezidenta ve výši 22.981,- Kč. Výdaje činily 18.221,- Kč, nespotřebovaná část dotace ve výši 4.760,- Kč byla vrácena v rámci finančního vypořádání dne 18.1.2019.

- z KHK pod ÚZ 98187 na výdaje voleb do obecních zastupitelstev ve výši 30.000,- Kč. Výdaje činily 18.603,40 Kč, nespotřebovaná část dotace ve výši 11.394,60 Kč byla vrácena v rámci finančního vypořádání dne 18.1.2019.

- z MMR dle Rozhodnutí č. 117D030000511 ze dne 25.8.2018 na projekt "Rekonstrukce veřejného osvětlení a chodníků ul. Jiřího z Poděbrad u bytovek" částečně investiční a částečně neinvestiční dotaci ve výši 913.129,55 Kč. Celkové náklady projektu by měly činit 961.189,- Kč. Realizace akce byla stanovena do 30.9.2018. Financování akce do 30.3.2019. Závěrečné vyhodnocení akce bylo stanoveno do 30.9.2019. Způsob financování je Ex post. Dne 27.11.2018 ŘO schválil závěrečnou zprávu a dne 30.11.2018 byla celá dotace vyplacena na účet města. Dotace byla zúčtována.

- z KHK dle Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK v režimu de minimis č. 18CRG04-0007 neinvestiční dotaci na projekt "Zkvalitnění služeb a modernizace Infocentra Mátědouška Miletín". Doba realizace je stanovena od 1.1.2018 do 31.12.2018. Příjemce je povinen předat poskytovateli Závěrečnou zprávu do 31.12.2018. Tato zpráva byla předložena dne 19.12.2018, poskytovatel ji akceptoval.

Dotace z roku 2017:

- z KHK dle Smlouvy č. 17ZPD03-0014 ze dne 19.9.2017 na projekt "Vyhudování betonových kóji na tříděný odpad a nákup kontejnerů" investiční dotaci ve výši 111.000,- Kč. procentuální podíl dotace na celkových podpořitelných výdajích vynaložených na realizaci projektu, uvedený v žádosti o dotaci, nesmí přesáhnout 65,11 %. Realizace projektu byla stanovena od 1.5.2017 do 31.10.2018. Závěrečnou zprávu musí město předložit do 30.11.2018. Město mělo v roce 2017 náklady v souvislosti s tímto projektem ve výši 289.815,32 Kč. Dne 1.11.2018 byla poskytovateli předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu, kterou poskytovatel akceptoval. Dotace byla zúčtována.

Dotace z roku 2012:

- z KÚ dle smlouvy č. 12RRD03-0049 na projekt "Územní plán". Dodatkem č. 1 byla zvýšena dotace na 59.000,- Kč. Podíl dotace 21,5%. Dodatkem č. 2 byla dána do podmínek nutnost dílčích využitování v víceletých projektech. Dne 3.10.2013 obdržel sdělení k žádosti o změně

Přivarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

termínu realizace do 30.6.2015. Ke konci roku 2013 byl dohad na jednu fakturu ve výši 60.500,- Kč a na účtu 388 byl zůstatek 13.007,50 Kč. Město v roce 2014 a 2015 nemělo žádné výdaje v souvislosti s tímto projektem. Město předložilo Sdělení k žádosti o změnu termínu ukončení projektu od poskytovatele ze dne 19.12.2014, na základě kterého byl termín ukončení projektu prodloužen do 31.12.2016. Na základě dodatku č. 3 ze dne 28.5.2016 byl termín realizace projektu prodloužen do 30.11.2018. Na základě Sdělení k žádosti o změnu termínu ukončení projektu od poskytovatele ze dne 21.11.2018 se zamítá prodloužení doby realizace projektu z důvodu nenařízení účelu dotace. Dotace vrácena dne 14.12.2018.

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

Město jako kupující uzavřelo dne 13.6.2018 kupní smlouvu s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je nákup pozemků p.č. 484/14 o výměře 171 m², p.č. 484/18 o výměře 789 m² a p.č. 1308/2 o výměře 86 m² vše v k.ú. Miletín. Kupní cena dle smlouvy činí 177.820,- Kč a byla městem zaplacená dne 28.6.2018. Zastupitelstvo města schválilo tento majetkový úkon dne 16.4.2018. Právní účinky vkladu nastaly 15.6.2018. Pozemek byl zafazěn do majetkové evidence.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město uzavřelo dne 29.6.2016 s ČS smlouvu o úvěru č. 0438005439 na projekt spočívající v kompletní rekonstrukci hasičské cisterny CAS 32 a refinancování úvěru 1 (smlouvu o úvěru č. 03365114291), refinancování úvěru 2 (smlouvu o úvěru č. 0336834439), refinancování úvěru 3 (smlouvu o úvěru č. 376238439), refinancování úvěru 4 (smlouvu o úvěru č. 0395396459).

Úvěr byl poskytnut ve výši 8.142.000,- Kč. Čerpání úvěru bylo stanoveno do 30.9.2016. Úroková sazba je sjednána jako sazba, jejíž výše bude stanovována pro příslušné období její platnosti jako výše referenční sazby platné v rozhodný den se zvýšením o marži 0,29% ročně. Úroková sazba pro první období platnosti úrokové sazby činí 0,49% ročně. V ZM schváleno dne 6.6.2016. Úvěr bude splácen měsíčními splátkami ve výši 89.500,- Kč splatnými vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. První splátka bude zaplacená dne 31.7.2016. Poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná dne 31.1.2024. Úvěr byl sjednan bez zajištění. Zůstatek úvěru k 31.12.2018 činí 5.346.744,87 Kč.

Město uzavřelo dne 31.10.2018 s ČS smlouvu o úvěru č. 0494974189 na financování investičních akcí a oprav realizovaných městem Miletín v období čerpání úvěru, zejména na projekt "Komplexní rekonstrukce ul. Jiřího z Poděbrad - bytovky, Miletín" a na projekt "Rozšíření systému pro separaci odpadů ve městě Miletín". Úvěr byl poskytnut až do výše 6.000.000,- Kč. Čerpání úvěru bylo stanoveno do 30.4.2019. Úroková sazba je sjednána jako pevná úroková sazba platná po celou dobu splatnosti úvěru a činí 2,78 % p.a. V ZM schváleno dne 29.10.2018. Úvěr bude splácen měsíčními splátkami ve výši 30.000,- Kč (v období 1/2019 - 12/23 včetně) a měsíčními splátkami ve výši 100.000,- Kč (1/2024 - 6/2027 včetně) splatnými vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. První splátka bude zaplacená dne 31.1.2019. Poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru je splatná dne 30.6.2027. Úvěr byl sjednan bez zajištění. Zůstatek úvěru k 31.12.2018 činí 3.604.119,99 Kč.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Město sdělilo závazný ukazatel výši rozpočtu své zřízené PO dne 1.3.2018. Výše příspěvku pro rok 2018 činí 1.663.660,- Kč.

Přivarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý rozpočtový výhled byl sestaven na období 2019 – 2021. Střednědobý rozpočtový výhled byl v ZM schválen dne 26.2.2018. Návrh Střednědobého výhledu a zároveň i schválený Střednědobý výhled byl zveřejněn na stránkách města v zákonem stanoveném termínu.

Vnitřní předpis a směrnice

Předmětem kontroly byla znovu:

Vnitřní směrnice v odboru účetnictví - směrnice nabývá účinnosti dne 30. 9. 2016; ověřovatelé doporučují městu, aby zajistilo revizi předmětné směrnice, neboť v článku je např. uveden zákon č. 119/1992 Sb., o cestovních náhradách, který byl ke dni 1. 1. 2007 zrušen, viz odkaz na zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění. Ověřovatelé doporučují revizi i dalších směrnic např. směrnicí o cestovních náhradách.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.8.2018 a 31.12.2018.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8.2018. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky některých nákladových a výnosových účtů neodpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12., rozpočtová skladba nebyla tedy vždy řádně dodržována. K chybnému účtování dochází u příjmových položek 1111 a 2329, výnosových účtů 605, 672 a 644, nákladových účtů 521, 524, a výdajových položek 5163, 5194 a 5179.

Při konečném přezkoumání bylo zjištěno, že o položkách 1111 a 2329, 5163 a 5179 a účtech 605, 644 bylo již účtováno správně. Chybné účtování na účtech 672, 521, 524 a položce 5194 zjištěné při dílčím přezkoumání bylo opraveno.

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2018. Kontrolou vazby na výkaz pro plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky některých nákladových a výnosových účtů neodpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12., rozpočtová skladba nebyla tedy vždy řádně dodržována u účtů 606 a 672 a položce 5194.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečnosti nutných pro naplnění jednotlivých předmetů a následně přezkoumání byly při kontrole podřídně využity zápisy ze zastupitelstva města ze dne 11.12.2017, 26.2., 16.4., 25.6., 24.9., 29.10., 10.12.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2017 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 16.4.2018 s výhradou. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na pevné úřední desce od 22.3. do 16.4. a na elektronické úřední desce od 22.3. do dnešní doby. Účetní závěrka obce byla schválena také v ZM dne 16.4.2018. Závěrečný účet byl řádně zveřejněn v zákonem stanoveném termínu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Předmětem kontroly byla řizovací listina PO Základní škola K.J.Erbena a Mateřská škola Korálka Miletín. Řizovací listina byla vydána dne 6.9.2010.

Při dílčím přezkoumání ověřovatelé doporučili provést aktualizaci této řizovací listiny a to především o ohledem k majetku a jeho nákupu a oprav.

V roce 2018 nebyly uvedené listiny aktualizovány, dle sdělení zástupců proběhne tato realizace v roce 2019.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

9

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů
- § 26 odst. 1 písm. a) - Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací vedoucím tohoto orgánu nebo vedoucími zaměstnanci jim pověřenými k nakládání s veřejnými prostředky orgánu veřejné správy jako příkazci operací.

- Kontrolou Směrnice o finanční kontrole ze dne 12.11.2008 bylo zjištěno, že tato směrnice již neodpovídá současnému stavu legislativy. Podpisové vzory jsou z roku 2008 a jsou již částečně neplatné. Kontrolou dodržování vnitřního kontrolního systému bylo zjištěno, že účetní doklady neobsahují náležitosti dle zákona.
- Na tyto skutečnosti bylo město již upozorňováno s tím, že byla doporučena revize směrnic. Dále bylo město upozorněno i na neplatný podpisový vzor.

- **Město vydalo dne 30.3.2018 novou směrnici o Finanční kontrola, která řeší komplexně kontrolní systém města. (napraveno)**

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 3 odst. 1 - Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

- Kontrolou tohoto výkazu bylo zjištěno, že město neúčtovalo o vlastní DPPO za rok 2016 v příjmové ani výdajové části, i když v daňovém tvrzení a Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 vykazuje částku 285.570,- Kč.

- **Pro účtování daně z příjmů právnických osob za rok 2017 byla dodatečně proúčtována. Kontrolou výkazu FIN 2-12 k 31.8.2018 bylo zjištěno, že se tento nedostatek již nevyskytuje. (napraveno)**

- § 30 odst. 7 - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti.

- Kontrolou inventarizace bylo zjištěno, že účet 403 neodpovídá skutečnosti. Kontrolou účtu 403 v účetnictví města v porovnání s majetkovou evidencí bylo zjištěno, že účet 403 v účetnictví vykazuje rozdíl 3.459.845,65 Kč oproti předložené podkladům z majetkové evidence k 31.12.2017.

- **Kontrolou inventarizace k 31.12.2018 bylo zjištěno, že účet 403 neodpovídá skutečnosti. Kontrolou účtu 403 v účetnictví města v porovnání s majetkovou evidencí bylo**

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

11

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Miletín

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržoval stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Zůstatky některých nákladových a výnosových účtů neodpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12., rozpočtová skladba nebyla vždy řádně dodržována u účtů 606 a 672 a položce 5194.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 99 odst. 2 - Starosta obce rozhodl v pravomoci vyhrazené zastupitelstvu obce.
 - ZM delegovalo dne 17.4.2018 na starostu pravomoc ke schvalování rozpočtových opatření. Starosta obce schválil dne 2.11.2018 rozpočtové opatření č. 19 nad rámec této delegované pravomoci. I v roce 2017 bylo rozpočtové opatření č. 8, 10, 12 a 14 schváleno starostou města v rozporu s delegovanou pravomocí.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

10

zjištěno, že účet 403 v účetnictví vykazuje rozdíl 258.863,99 Kč oproti předložené podkladům z majetkové evidence k 31.12.2018. (nenapraveno)

- ❖ **Právní předpis:** ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

- ČÚS č. 703 bod 3.2. - Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

- Kontrolou smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu města bylo zjištěno, že se příjemce ve smlouvě zavázal předložit vyúčtování do 15.12.2017. Město však zaúčtovalo poskytnutí těchto dotací do nákladů na účet 577. Tyto dotace měly být vedeny do kontroly vyúčtování dotace na účet 373.
- Zároveň bylo zjištěno, že dvě dotace byly účtovány na chybnou položku 5222. Vzhledem k tomu, že se ve dvou případech jednalo o jiné subjekty než spolek měly být účtovány na položky, které svým charakterem odpovídají příjemci dotace.

- **Dotace byly přeúčtovány na účet 373 a do dne vyúčtování vedeny na zálohách. Na základě předložených vyúčtování byly poskytnuté dotace zaúčtovány do nákladů. Zároveň bylo zjištěno, že dvě dotace byly účtovány na chybnou položku 5222. Vzhledem k tomu, že se ve dvou případech jednalo o jiné subjekty než spolek měly být účtovány na položky, které svým charakterem odpovídají příjemci dotace. Tento nedostatek nebyl v roce 2017 napraven.**

V roce 2018 je již účtováno o poskytnutých dotacích s vyúčtováním na účet 373. Dar zájmovému sdružení byl účtován na položku 5229, ale správně mělo být účtováno na položku 5222. Tento nedostatek bude předmětem kontroly při konečném přezkoumání za rok 2018.

Při konečném přezkoumání za rok 2018 bylo zjištěno, že dar zájmovému sdružení je již správně účtován na položku 5222 (d.č. 18-801-00474). (napraveno)

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

- § 84 odst. 2, 4 - Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.

- ZM delegovalo na starostu pravomoc ke schvalování rozpočtových opatření na VZ dne 7.12.2016. V tomto delegování je stanoveno, že starosta může schvalovat rozpočtová opatření na straně příjmů do výše 300.000,- Kč a 300.000,- Kč na straně výdajů. Rozpočtové opatření č. 8, 10, 12 a 14 bylo schváleno starostou města v rozporu s výše uvedeným delegováním.

- **ZO schválilo dne 16.4.2018 Vnitřní směrnici "O kompetenci starosty", která stanovuje pravomoc starosty ke schvalování rozpočtových opatření. Rozpočtová opatření v roce 2018 jsou již schvalována dle pravomoci starosty. (napraveno)**

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

12

b) při dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
- § 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
 - Zadavatel má zřízen profil zadavatele, je zveřejněn ve věstníku veřejných zakázek - viz: https://zakazky.cep-rra.cz/profile_display_281.html?orderby=date_offers&direction=desc, avšak poslední záznamy o zveřejnění povinných informací apod., jsou evidovány k datu 29. 9. 2015. Zadavatel evidentně již tento profil zadavatele nevyužívá, zřídil si jiný profil zadavatele - viz: https://www.profilzadavatele.cz/administrace-prihlaseni/sprava-profilu/detail-profilu_1830/, avšak tento profil není zveřejněn ve věstníku veřejných zakázek - viz: <https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/>. Zadavatel se musí rozhodnout, jaký profil bude používat, neboť dle ustanovení § 214 odst. 2 ZZVZ, není zadavatel oprávněn využívat více profilů zadavatele

- Kontrolou bylo zjištěno, že obec již zveřejňuje dokumenty na profilu zadavatele, který je zveřejněn ve věstníku veřejných zakázek. (napraveno)

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržoval stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky některých nákladových a výnosových účtů neodpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12., rozpočtová skladba nebyla tedy vždy řádně dodržována. K chybnému účtování dochází u příjmových položek 1111 a 2329, výnosových účtů 605, 672 a 644, nákladových účtů 521, 524, a výdajových položek 5163, 5194 a 5179.

- Kontrolou vazeb mezi výsledkovými účty a rozpočtovými položkami bylo zjištěno, že o položkách 1111 a 2329, 5163 a 5179 a účtech 605,644 bylo již účtováno správně, chyby účtování na účtech 672,521,524 a položce 5194 byly opraveny. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Miletín za rok 2018

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

- Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržoval stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Zůstatky některých nákladových a výnosových účtů neodpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu FIN 2-12., rozpočtová skladba nebyla vždy řádně dodržována u účtů 606 a 672 a položce 5194.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

- c4
- překročení působnosti
 - Starosta obce rozhodl v pravomoci vyhrazené zastupitelstvu obce.
- c5
- neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

II. Při přezkoumání hospodaření města Miletín za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření města Miletín - za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,99 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu města Miletín 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.

Miletín, dne 05.03.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

7- Krajský úřad
Krajského úřadu
odbor ekonomický
odtiskem kontrolní obcí a analyz

Bc. Kateřina Lhotová
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 Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření města Miletín.

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 města Miletín o počtu 18 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Miroslav Nosek.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního nevloží žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nebyl podnikatelským subjektem, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene ani nebyl podnikatelským subjektem, nepožičil 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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: 01.04.2019

Bc. Miroslav Nosek

starosta


Město Miletín
Náměstí K. J. Erbena 99
507 71 Miletín
IČO: 00271811
(3)

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Miletín	Bc. Miroslav Nosek
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Vendula Hynková

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková 727 873 835 vhyunkova@kr-kralovehradecky.cz
Dc. Kateřina Lhotová 702 117 701 klhotova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Miletín 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	8 950 865,00 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		8 950 865,00 Kč
Příjem v roce 2018		25 016 423,00 Kč
Příjem v roce 2017		18 409 471,00 Kč
Příjem v roce 2016		18 958 146,00 Kč
Příjem v roce 2015		18 494 747,00 Kč
Příjmy celkem		80 878 787,00 Kč
Průměr příjmů za čtyři roky		20 219 696,75 Kč
Podíl dluhu k příjmům za 4 roky		44,27%
60% z průměru příjmů za 4 roky		12 131 818,05 Kč
Překročení v částce		0,00 Kč
Překročení v procentech		0%