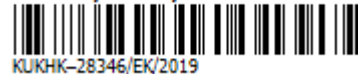




42966/2020/KHK



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou, IČ: 00278181 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.09.2019 - 24.09.2019
- 20.-21.4.2020 - Konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti města Pec pod Sněžkou 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 25.06.2019 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: Město Pec pod Sněžkou
Pec pod Sněžkou 230
542 21 Pec pod Sněžkou

Zástupci za Město:

- Alan Tomášek - starosta
- Mgr. Michal Berger - tajemník
- Hana Bergerová - administrativní pracovnice
- Martina Vořechovská - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Bc. Kateřina Kubů
Šárka Šábrtová
Jana Šubrtová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 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 21.04.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu města dne 19.12.2018 ve výši příjmů 64 852 000,- Kč, výdajů 203 319 000,- Kč a financování 138 467 000,- Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny u příjmů třídy a u výdajů paragrafy. Město zveřejnilo návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. 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.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo města schválilo neinvestiční příspěvek na rok 2019 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou ve výši 1 750 000,- Kč. Město písemně sdělilo závazný ukazatel této zřízené organizaci dne 20.12.2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo města schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 - 2024 dne 19.12.2018. Město zveřejnilo návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Město zveřejnilo schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 7.1.2019. Současně oznámilo na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo města, resp. starosta města, na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili ke dni dílčího přezkoumání rozpočtová opatření č. 1-3. Město zveřejnilo uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení. Současně oznámilo na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2018 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 29.5.2019 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 v termínu zveřejněn na internetových stránkách města a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Zastupitelstvo města dne 29.5.2019 projednalo účetní závěrku města za rok 2018.

Zastupitelstvo také schválilo účetní závěrku své zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou za rok 2018.

Příloha rozvahy

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2019.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období únor 2019.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.8. a 31.12.2019. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.8. a 31.12.2019.

Bankovní výpis

Město má zřízeny bankovní účty u KB, ČSOB - Poštovní spořitelny a ČNB.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.8. a 31.12.2019.

Odměňování členů zastupitelstva

Za období leden až srpen 2019, dle předložených mzdových listů.

Účetní doklad

Za období únor 2019.

Smlouvy nájemní

Dne 1.9.2019 uzavřelo město Nájemní smlouvu na pozemek p.č. 18/14 na dobu určitou do 31.5.2027. Nájemné bylo stanoveno ve výši 2 400,- Kč ročně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 15.8. do 31.8.2019. Nájemní smlouva byla ke kontrole předložena.

Dne 11.2.2019 uzavřelo město Nájemní smlouvu na část pozemku p.č. 680/2 na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 1 300,- Kč ročně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 21.1. do 11.2.2019. Nájemní smlouva byla ke kontrole předložena.

Dne 22.1.2019 uzavřelo město Nájemní smlouvu na část pozemku p.č. 644/1 na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 4 500,- Kč ročně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 3.1. do 21.1.2019. Nájemní smlouva byla ke kontrole předložena.

Dne 1.1.2019 uzavřelo město Pachtovní smlouvu na pozemek p.č. 225/15 na dobu neurčitou. Pachtovné bylo stanoveno ve výši 69,90 Kč ročně. Záměr pachtu byl zveřejněn od 12.12. do 31.12.2018. Pachtovní smlouva byla ke kontrole předložena.

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

Dne 27.2.2019 schválilo zastupitelstvo města prodej pozemku p.č. 155/61 o výměře 18 m² za dohodnutou kupní cenu 900,- Kč. Kupní smlouva ze dne 18.3.2019 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 12.12. do 31.12.2018. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 28.3.2019.

Dne 27.2.2019 schválilo zastupitelstvo města prodej pozemku p.č. 155/62 o výměře 37 m² za dohodnutou kupní cenu 1 850,- Kč. Kupní smlouva ze dne 18.3.2019 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 12.12. do 31.12.2018. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 28.3.2019.

Dne 27.2.2019 schválilo zastupitelstvo města prodej části pozemku p.č. 600/4 díl "a" o výměře 26 m² za dohodnutou kupní cenu 1 300,- Kč. Kupní smlouva ze dne 11.3.2019 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 12.12. do 31.12.2018. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 13.3.2019.

Dne 17.4.2019 schválilo zastupitelstvo města prodej pozemku p.č. 912/2 o výměře 686 m² za dohodnutou kupní cenu 620 144,- Kč. Kupní smlouva ze dne 26.4.2019 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 1.3. do 21.3.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 3.5.2019.

Dne 30.5.2018 schválilo zastupitelstvo města nákup pozemku p.č. 934 o výměře 58 m² za dohodnutou kupní cenu 2 900,- Kč. Kupní smlouva ze dne 11.3.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 26.3.2019.

Dne 27.2.2019 schválilo zastupitelstvo města směnu pozemků p.č. 192/2 o výměře 116 m², p.č. 1101 o výměře 16 m² a díl „a“ z p.č. 1104 o výměře 57 m² za pozemky p.č. 1158/16 o výměře 904 m² a p.č. 1158/18 o výměře 357 m². Smluvní strany se dohodly, že směna proběhne bez dalšího finančního vyrovnání. Směnná smlouva ze dne 26.3.2019 byla ke kontrole předložena. Záměr směny byl zveřejněn od 12.12. do 31.12.2018. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 1.4.2019.

Dne 29.5.2019 schválilo zastupitelstvo města směnu pozemků díly „d“ „g“ a „f“ z p.č. 1100/1 o celkové výměře 13 m² a díl „a“ z p.č. 1142 o výměře 110 m² za pozemky díl „c“ z p.č.694/1 o výměře 20 m², díl „b“ z p.č. 694/5 o výměře 32 m², díl „i“ z p.č. 1098/3 o výměře 60m² a díl „e“ z p.č. 1147 o výměře 11 m². Smluvní strany se dohodly, že směna proběhne bez dalšího finančního vyrovnání. Směnná smlouva ze dne 20.8.2019 byla ke kontrole předložena. Záměr směny byl zveřejněn od 24.4. do 28.5.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 23.8.2019.

Dne 11.9.2019 schválilo zastupitelstvo města prodej pozemku p.č. 971/111 o výměře 203 m² za dohodnutou kupní cenu 196 020,- Kč. Kupní smlouva ze dne 23.10.2019 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 10.7. do 15.8.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 30.10.2019.

Dne 21.12.2016 schválilo zastupitelstvo města nákup pozemku p.č. 1172 o výměře 22 m² za dohodnutou kupní cenu 1 100,- Kč. Kupní smlouva ze dne 18.10.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 30.10.2019.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 8.8.2018 schválilo zastupitelstvo města Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IZ-12-2000629/VB1 na pozemcích č. 954/3, č. 963/1 a č. 963/3 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 18 150,- Kč s DPH a je splatná na základě faktury. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 11.2.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 29.3.2019.

Dne 14.3.2018 schválilo zastupitelstvo města Smlouvu o zřízení věcného břemene č. 8800082817_2/VB na pozemku č. 155/13 ve prospěch GasNet, s.r.o. spočívající v právu zřídit a provozovat na služebném pozemku plynárenské zařízení a v právu vstupu a vjezdu na tento pozemek. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 30 250,- Kč a byla uhrazena na základě zálohové faktury již v roce 2019. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 6.1.2020 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy zástavní

Město má zastaven majetek ve prospěch KB a MMR v souvislosti s přijatým úvěrem, resp. přijatou dotací.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město Pec pod Sněžkou dne 20.3.2012 uzavřelo s KB, a.s. smlouvu o revolvingovém úvěru do výše limitu 170 000 000,- Kč výhradně k účelu "Spolufinancování projektu Rekonstrukce lanové dráhy na Sněžku podpořené dotací z Regionálního operačního programu NUTS II Severovýchod". Úvěr lze čerpat od 25.5.2012 do 20.7.2014. Úroková sazba bude pohyblivá a bude odpovídat součtu 3M PRIBOR a pevné odchylky ve výši 1,29 % p.a. z jistiny úvěru, po uplynutí doby platnosti úrokové sazby dle čl. 5.1. smlouvy bude úroková sazba pevná a bude činit 4,37 % p.a. Úvěr bude splácen vždy do 5 obchodních dnů po obdržení dotace nebo části dotace, a to ve výši rovnající se této obdržené dotaci, resp. části dotace.

K 20.7.2014 se Město zavazuje uhradit část vyčerpané a nesplacené jistiny Úvěru přesahující částku 90 000 000,- Kč. Zbývající jistinu úvěru ve výši maximálně 90 000 000,- Kč se zavazuje příjemce úvěru splatit do 25.7.2034. Úvěr je zajištěn zástavním právem k pohledávce dle komisionářské smlouvy, která bude uzavřena po znovuotevření lanové dráhy na Sněžku mezi Městem a třetí osobou za účelem provozování lanové dráhy na Sněžku a dále pozemky ve vlastnictví města s minimální tržní hodnotou 120 000 000,- Kč. Město uzavřelo dodatek ke smlouvě o úvěru. Předmětem dodatku je bod 6.3. smlouvy k provádění splátek úvěru. Dodatek byl uzavřen dne 25.6.2014.

Zůstatek úvěrového účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2019 činí 72 181 330,05 Kč.

Město uzavřelo dne 22.8.2018 s KB, a.s. Smlouvu o úvěru č. 99021403491 s úvěrovou částkou do výše 130 000 000,- Kč, úvěr lze čerpat nejpozději do 31.7.2020. Úvěr lze čerpat na financování investičních akcí města - projekt Dopravního terminálu Pec pod Sněžkou, projekt Herní krajina Pecka Velká Úpa, projekt Zastřešení parkoviště Velká Úpa, projekt zastřešení parkoviště Pec - Bystřiny a další investiční akce. První splátka je stanovena ve výši 1 080 000,- Kč a je splatná do 31.8.2020, další měsíční splátky jsou poté stanoveny ve výši 1 080 000,- Kč od 30.9.2020 do 31.12.2020, poslední splátka je stanovena do 30.6.2036 ve výši 650 000,- Kč. Smlouva o úvěru není zajištěna žádnými zajišťovacími prostředky, v ZM schváleno dne 11.7.2018. K výše uvedené smlouvě byl dne 20.5.2019 uzavřen Dodatek, kterým se mění účel financování projektu pouze na Dopravní terminál Pec pod Sněžkou. Dále dochází ke zrušení čl. 8.3.1, 8.3.3, 8.3.6 a 8.3.7. Zastupitelstvo města schválilo uzavření tohoto dodatku dne 17.4.2019.

Tento úvěr byl k 31.12.2019 zatím čerpán ve výši 23 336 314,97 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město uzavřelo v roce 2019 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace například s:

- 1/2019, Top race agenty, výše dotace 25 000,- Kč, žádost ze dne 24.10.2018, smlouva uzavřena dne 11.2.2019, vypořádání do 31.1.2020,
- 2/2019, TJ Slovan Pec pod Sněžkou, výše dotace 250 000,- Kč, žádost ze dne 1.11.2018, schválena v zastupitelstvu města dne 19.12.2018, smlouva uzavřena dne 19.2.2019, zveřejněna dne 1.3.2019, vypořádání do 31.1.2020,
- 3/2019, Regata Čechy, výše dotace 120 000,- Kč, žádost ze dne 7.11.2018, schválena v zastupitelstvu města dne 19.12.2018, smlouva uzavřena dne 11.2.2019, zveřejněna dne 1.3.2019, vypořádání do 15.12.2019,
- 4/2019, Daniel Kopecký, výše dotace 10 000,- Kč, žádost ze dne 12.11.2018, smlouva uzavřena dne 19.2.2019, vypořádání do 31.8.2019, na základě Dodatku č. 1 z 15.8.2019 byl termín vyúčtování posunut do 31.10.2019,
- 5/2019, Z&S Apache Team, z.s., výše dotace 75 000,- Kč, žádost ze dne 12.11.2018, schválena v zastupitelstvu města dne 19.12.2018, smlouva uzavřena dne 18.2.2019, zveřejněna dne 1.3.2019, vyúčtování předloženo,
- 6/2019, RNDr. Pavel Klímeš, výše dotace 70 000,- Kč, žádost ze dne 14.11.2018, schválena v zastupitelstvu města dne 19.12.2018, smlouva uzavřena dne 18.2.2019, zveřejněna dne 1.3.2019, vypořádání do 31.1.2020,
- 7/2019, Oblastní charita Trutnov, výše dotace 5 000,- Kč, žádost ze dne 19.11.2018, smlouva uzavřena dne 11.2.2019, vypořádání do 30.11.2019,
- 8/2019, Zina Plchová, výše dotace 20 000,- Kč, žádost ze dne 19.11.2018, smlouva uzavřena dne 13.2.2019, vypořádání do 15.12.2019,
- 9/2019, Paměť Krkonoš, výše dotace 150 000,- Kč, žádost ze dne 20.11.2018, schválena v zastupitelstvu města dne 19.12.2018, smlouva uzavřena dne 18.2.2019, zveřejněna dne 1.3.2019, vypořádání do 31.1.2020,
- 10/2019, Nadační fond KlaPeto, výše dotace 100 000,- Kč, žádost ze dne 20.11.2018, schválena v zastupitelstvu města dne 19.12.2018, smlouva uzavřena dne 28.2.2019, zveřejněna dne 1.3.2019, vyúčtování předloženo,
- 11/2019, Městská knihovna s regionálními funkcemi, výše dotace 3 000,- Kč, žádost ze dne 26.11.2018, smlouva uzavřena dne 12.2.2019, vypořádání do 15.12.2019,
- 12/2019, Mgr. Michaela Boudová, výše dotace 20 000,- Kč, žádost ze dne 28.11.2018, smlouva uzavřena dne 8.2.2019, vypořádání do 15.12.2019,
- 13/2019, Sdružení cestovního ruchu a propagace v Peci pod Sněžkou, výše dotace 400 000,- Kč, žádost ze dne 30.11.2018, schválena v zastupitelstvu města dne 19.12.2018, smlouva uzavřena dne 12.2.2019, zveřejněna dne 1.3.2019, vypořádání do 31.1.2020,
- 14/2019, Eva Janková, výše dotace 10 000,- Kč, žádost ze dne 3.12.2018, smlouva uzavřena dne 11.2.2019, vypořádání do 20.12.2019,

Výše uvedené žádosti, smlouvy i vyúčtování byly ke kontrole předloženy.

K 31.12.2019 nebylo předloženo vyúčtování u VPS č. 2, č. 9 a č. 13. Poskytnutí těchto dotací bylo účtováno na účet 373 - krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Na konci účetního období byl účtován účetní zápis 572/389.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy města byly v roce 2019 posíleny o tyto účelové dotace:

UZ 98 348 - město obdrželo neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu ve výši 58 000,- Kč, celkem město vyčerpalo dotaci ve výši 34 431,77 Kč, vratka dotace činí 23 568,23 Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 98 018 - město obdrželo neinvestiční dotaci na krytí výdajů při přípravě sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021 ve výši 6 370,- Kč. Město vyčerpalo celou výši dotace. Příjmy jsou označeny účelovým znakem.

UZ 14004 - město obdrželo na základě Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. MV-75645-3/PO-IZS-2019) o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2019 - na zabezpečení akceschopnosti jednotky PO kategorie JPO II a na mzdové výdaje a zákonné pojistné člena vykonávajícího službu v jednotce SDH jako svoje zaměstnání v celkové výši 150 000,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 14 004 - město obdrželo na základě Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. MV-156219-3/PO-IZS-2019) o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2019 - na odbornou přípravu, na výdaje za uskutečněný zásah a na věcné vybavení v celkové výši 87 300,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

UZ 15 291 - město obdrželo od MŽP prostřednictvím KÚ KHK neinvestiční dotaci ve výši 175 180,- Kč, jako kompenzaci ztrát obcí na území KRNAP v roce 2019.

Město přijalo od KÚ KHK na základě Darovací smlouvy č. DS 2019/03425 neinvestiční finanční dar ve výši 70 000,- Kč jako odměnu za umístění v soutěži "Čistá obec". Smlouva byla uzavřena dne 27.9.2019 a ke kontrole předložena.

Z KÚ KHK město obdrželo investiční dotaci (č. 19RRD11-0020) na realizaci akce "Pořízení dopravního automobilu pro HZS Pec pod Sněžkou - Velká Úpa" ve výši 300 000,- Kč. Dle smlouvy byla realizace akce stanovena od 1.1.2019 do 30.11.2020 a odeslání závěrečné zprávy do 30.12.2020. Příjem dotace byl účtován pod ORG 19110020 ve prospěch účtu 374.

Město přijalo od Správy KRNAP na základě Smlouvy o vzájemné spolupráci finanční příspěvek ve výši 200 000,- Kč na zajištění oprav místních komunikací. Smlouva byla uzavřena dne 27.6.2019 a ke kontrole předložena.

Město přijalo od Nadačního fondu VaK Trutnov na základě Smlouvy o poskytnutí příspěvku z nadačního fondu č. 2019013 finanční příspěvek ve výši 20 000,- Kč na finanční spoluúčast na akci "Krkonošův guláš 2019". Smlouva byla uzavřena dne 18.9.2019 a ke kontrole předložena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Oprava komunikací v Peci pod Sněžkou ve Velké Úpě"

VZMR byla zadána v souladu s Vnitřní směrnicí Města Pece pod Sněžkou o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 22.11.2016 a v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Tlachač, s.r.o. s nabídkovou cenou 2 746 740,87 Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 29.4.2019 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 9.5.2019, cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Dodatek č. 1 ze dne 28.6.2019, upravující mimo jiné dobu ukončení realizace na 10.7.2019, byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 2.7.2019, Dodatek č. 2 ze dne 8.7.2019, navyšující cenu díla o 97 860,93 Kč bez DPH, byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 8.7.2019. Skutečně uhrazená výše ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele.

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 19.12.2018, 27.2., 17.4., 29.5. a 19.6.2019.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Na základě pověření byla provedena veřejnosprávní kontrola u zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pec pod Sněžkou. Obec předložila Protokol o provedené kontrole ze dne 3.12.2019. Kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018 a od 1.1.2019 do 30.6.2019.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou

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 Pec pod Sněžkou za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - města Pec pod Sněžkou - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	78,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	75,72 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,16 %

IV. Ověření poměru dluhu města Pec pod Sněžkou k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu města Pec pod Sněžkou 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 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o částku 50 273 355,17 Kč.

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

Vysoký podíl pohledávek a závazků je způsoben nevypořádáním vzájemného zápočtu pohledávek a závazků vůči společnosti Lanová dráha Sněžka, a.s., který dle komisionářské smlouvy probíhá k 30.4. následujícího roku.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Šubrtová

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou.

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 Pec pod Sněžkou o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Alan Tomášek.

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

Poučení:

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

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

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

Převzal dne: 21.04.2020

Alan Tomášek

.....
starosta

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Pec pod Sněžkou	Alan Tomášek
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

KONTAKTY:

Věra Gilková 601 375 641 vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

Jana Šubrtová 725 870 784 jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Pec pod Sněžkou 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	95 517 645,02 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		95 517 645,02 Kč

Příjem v roce 2019	85 815 277,00 Kč
Příjem v roce 2018	77 215 218,00 Kč
Příjem v roce 2017	71 121 894,00 Kč
Příjem v roce 2016	67 476 210,00 Kč
Příjmy celkem	301 628 599,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	75 407 149,75 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	126,67%
--	----------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	45 244 289,85 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	50 273 355,17 Kč
Překročení v procentech	67%