



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Pec pod Sněžkou, IČ: 00278181
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.10.2016 - 11.10.2016
- 19.4.2017 - 20.4.2017

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

Místo provedení přezkoumání: Město Pec pod Sněžkou

230

542 21 Pec pod Sněžkou

Zástupci za Město:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Věra Gilková
Richard Holenda
Ing. Vendula Hynková
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 1. 7. 2016**

Předmět přezkoumání:

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

A. Přezkoumané písemnosti

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

Bankovní výpis

Město má zřízeny následující bankovní účty:

- u KB č. ú. 107-2106750247/0100 jako ZBÚ, zůstatek k 31.12.2016 činí 43.085.176,12 Kč,
- u KB č. ú. 107-2105680267/0100 jako zvláštní účet pro lanovou dráhu, zůstatek k 31.12.2016 činí 3.978.162,12 Kč,
- u KB č. ú. 107-2106590247/0100 LD Sněžka, zůstatek k 31.12.2016 činí 49.895.836,33 Kč,
- u ČSOB č. ú. 214467378/0300, zůstatek k 31.12.2016 činí 5.652.924,58 Kč,
- u ČNB č. ú. 94-2314601/0710, zůstatek k 31.12.2016 činí 193.160,03 Kč.

Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeného v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2016.

Darovací smlouvy

Město (jako příjemce) uzavřelo v roce 2016 např. tyto darovací smlouvy:

- dne 15.3.2016 Darovací smlouvu s fyzickou osobou na finanční dar ve výši 30.000,- Kč. Dar pro město je určen na provedení opravy místní komunikace v obci Pec pod Sněžkou na pozemku 971/35. Dar byl připsán na účet obce dne 16.3.2016.
- dne 1.4.2016 Darovací smlouvu s právnickou osobou na finanční dar ve výši 20.000,- Kč. Dar pro město je určen na financování kulturní akce - obecní ples. Dar byl připsán na účet obce dne 20.4.2016.
- dne 2.6.2016 Darovací smlouvu s právnickou osobou na finanční dar ve výši 16.380,- Kč. Dar pro město je určen na provedení opravy místních komunikací v obci Pec pod Sněžkou. Dar byl připsán na účet obce dne 3.6.2016.
- dne 27.6.2016 Darovací smlouvu s právnickou osobou na finanční dar ve výši 100.000,- Kč. Dar pro město je určen na zajištění financování činnosti Městské policie Trutnov. Dar byl připsán na účet obce dne 27.6.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

1) „Rekonstrukce objektu č. p. 232, Velká Úpa“

- VZMR na stavební práce, financována z rozpočtu města (bez dotace),
- byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i "ZVZ"),
- zadávací dokumentace (dále též i „ZD“) – výzva k podání nabídek - zpracována, podepsána, ze dne 9. 5. 2016, zástupce zadavatele – Mgr. Zuzana Komárková, zadavatel má schválenou Směrnici o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 20. 1. 2015, předmětem VZ je rekonstrukce objektu bývalé márnice, předpokládaná hodnota VZ – 1 500 000,- Kč bez DPH, návrh smlouvy o dílo – zpracován, bod 8. 3. – zde je vhodné zadavateli doporučit, aby vzhledem k tomu, že ustanovení § 77 ZVZ nenabízí podrobnější postup – podmínky, jak hodnotit mimořádně nízkou cenu, a proto se doporučuje stanovit si již v zadávací dokumentaci – výzvě k podání nabídek postup – kritéria, jak bude zadavatel

hodnotit mimořádně nízkou cenu – viz návaznost i na ustanovení § 6 ZVZ; hodnocení nabídek – výše nabídkové ceny bez DPH – 85%, délka poskytnuté záruční doby – 15% doporučení: zadavateli lze doporučit i postup takový, že optimální délku záruční doby lze stanovit i přímo do návrhové smlouvy o dílo, jakožto obchodní podmínku; zadavatel s ohledem na charakter díla, použité technologie, komponenty apod., stanoví optimální, relevantní délku záruční doby, která zajistí i tzv. právní vymahatelnost v případě, že bude zhotovitel díla zadavatelem vyzván k plnění povinností z reklamačního řízení (je-li požadována záruka, která není ve vztahu k charakteru díla apod. optimální, relevantní apod., nemusí zajistit zadavateli optimální plnění a právní vymahatelnost); dále je vhodné zadavateli doporučit, aby za situace, že záruční doba je pro zadavatele významným hodnotícím kritériem, nelze odpovídající lhůtu záruky zakomponovat do návrhové smlouvy o dílo, jakožto obchodní podmínku, aby tak zvažil % vyjádření tohoto kritéria v poměru k nabídkové ceně, aby tak dosáhl požadovaného; hodnocení hodnotících kritérií stanoveno v ZD, lhůta pro podání nabídek – dne 27. 5. 2016 v 9. 00 hodin, otevírání obálek dne 27. 5. 2016 v 9. 15 hod.,

- dodatečné informace – podány, zadavatelem vyřízeny – odesláno emailem dne 23. 5. 2016, 25. 5. 2016; dodatečná informace č. 3 – zároveň prodloužení lhůty pro podání nabídek dne 8. 6. 2016 do 8. 00 hodin, otevírání obálek dne 8. 6. 2016 v 8. 15 hodin,
- seznam oslovených dodavatelů – zpracován, podepsán, osloveni byli 3 dodavatelé,
- seznam doručených a přijatých nabídek – zpracován, ze dne 8. 6. 2015, evidovány jsou 2 doručené nabídky,
- protokol o otevírání obálek – zpracován, podepsán, ze dne 8. 6. 2016, v 8. 15 hodin, komise převzala 2 doručené nabídky,
- čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti – zpracováno, podepsáno, ze dne 8. 6. 2016,
- listina účastníků otevírání obálek s nabídkami – zpracována, účast uchazečů, kteří podali nabídku - evidováno,
- protokol o prvním jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek k posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek – zpracován, podepsán, ze dne 8. 6. 2016, uchazeč č. 2 vyzván k doplnění nabídky,
- přehled parametrů nabídek:

INFRASTAV s. r. o. – nabídková cena 1 252 705,23 Kč bez DPH, délka záruky – 73 měsíců;
Stavební a inženýrská společnost KLIMEŠ s. r. o. – nabídková cena 1 246 115,70 Kč bez DPH, délka záruky – 60 měsíců,

- kontrola obsahové úplnosti nabídek – zpracováno, podepsáno, ze dne 8. 6. 2016,
- výzva k upřesnění a doplnění nabídky – zpracována, podepsána, ze dne 9. června 2016, odesláno – viz email ze dne 9. června 2016,
- protokol o druhém jednání komise – zpracován, podepsán, ze dne 17. 6. 2016, ekonomicky nejvýhodnější nabídku předložil uchazeč – Stavební a inženýrská firma KLIMEŠ s. r. o. (délka záruky byla zadavatelem stanovena v ZD takto: záruka 24 – 60 měsíců; pokud uchazeč předloží záruku delší 60 měsíců – bere se pouze záruka v délce 60 měsíců; nižší záruka než 24 měsíců – bude vyřazen – k tomuto srovnajte i výše uvedená doporučení),
- oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 22. června 2016, odesláno emailem,
- smlouva o dílo č. 398/16/Tom – oboustranně podepsána dne 11. 7. 2016, zhotovitel díla - Stavební a inženýrská firma KLIMEŠ s. r. o., Horní Maršov, cena díla – 1 246 115,70 Kč bez DPH (s DPH 1 507 800,- Kč), záruka za dílo – 60 měsíců,
- plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 11. 7. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 15. 7. 2016 – viz:
<http://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/339b0ca0-c4d7-409f-bd3c->

3ed6ebfc45c5/Zakazka/P16V00000006 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu, tj. zveřejněna do 15 dnů od uzavření,

- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – předmětem dodatku je změna výše DPH – viz cena díla 1 246 115, 70 Kč bez DPH, výše DPH činí 15% - 186 917,40 Kč (původně 21% - 261 684,30 Kč), cena díla s DPH činí 1 433 033,10 Kč – oboustranně podepsána dne 4. 8. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněn dne 15. 8. 2016 – viz: [http://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/339b0ca0-c4d7-409f-bd3c-](http://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/339b0ca0-c4d7-409f-bd3c-3ed6ebfc45c5/Zakazka/P16V00000006)

3ed6ebfc45c5/Zakazka/P16V00000006 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu.

2) „Dodávka komunální techniky s příslušenstvím pro údržbu komunikací a veřejných ploch v Peci pod Sněžkou“

- Akce je financována z rozpočtu města – bez dotace; byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i "ZVZ"),

- Zadávací dokumentace (ZD) – ze dne 3. 3. 2016, podepsána, zveřejněno na profilu zadavatele – věstníku VZ dne 3. 3. 2016 – viz: <https://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/339b0ca0-c4d7-409f-bd3c-3ed6ebfc45c5/Zakazka/P16V00000003>, VZ na dodávku, zjednodušené podlimitní řízení § 38 ZVZ, zástupce zadavatele – REPO – regionální poradenská s. r. o., Vysoké Mýto, Mgr. Komárková – jednatelka společnosti, předmětem VZ je dodávka čelního nakladače a komunálního traktoru včetně příslušenství traktoru v rozsahu čelní sněhové radlice, zadní sněhové frézy a sklopného návěsu, technické parametry – viz. příloha č. 3 k ZD, požadovaná záruka – 24 měsíců, podmínky záručního servisu – dostupnost do 24 hodin od nahlášení – uchazeč uvede ve své nabídce cenu za 1 hodinu servisních služeb prováděných nad rámec záručního servisu, předpokládaná hodnota VZ – 5 650 000,- Kč bez DPH, předpoklad plnění – do 20 týdnů od uzavření kupní smlouvy, závazný návrh smlouvy – zpracován, bod 6. 3 ZD – doporučení: zadavateli se doporučuje, aby vzhledem k tomu, že ustanovení § 77 ZVZ (viz nové ustanovení § 113 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek), nenabízí podrobnější postup – podmínky apod., jak konkrétně hodnotit mimořádně nízkou nabídkovou cenu, je vhodné stanovit již v zadávací dokumentaci postup – kritéria např. viz vzorec, % vyjádření, stanovení pevné ceny (metodika hodnocení) apod., jak bude zadavatel hodnotit mimořádně nízkou cenu – viz návaznost i na ustanovení § 6 ZVZ (případné vyloučení uchazeče); hodnotící kritéria – 70% výše nabídkové ceny v Kč bez DPH, 20% - délka záruční doby v měsících, 10% - cena servisních služeb mimo poskytnutou záruku (cena za 1 hodinu servisních služeb v Kč bez DPH) – metodika hodnocení stanovena; lhůta pro podání nabídek – dne 21. 3. 2016 ve 13. 00 hodin, otevírání obálek – dne 21. 3. 2016 v 13. 15 hodin,

- Zadavatel oslovil celkem 10 dodavatelů – viz poštovní podací arch – dne 4. 3. 2016, přes DS,

- Výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace – ze dne 3. 3. 2016, podepsána, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 3. 3. 2016,

- Dodatečná informace č. 1 - odpověď zpracována, odeslána všem osloveným - (viz poštovní podací arch, DS) + zveřejněna na profilu zadavatele,

- Dodatečná informace č. 2 – odpověď zpracována, odeslána všem osloveným – viz poštovní podací arch, DS + zveřejněna na profilu zadavatele,

- Změna zadávacích podmínek – změna lhůty pro podání nabídek – dne 7. 4. 2016 v 10. 00 hodin, otevírání obálek – dne 7. 4. 2016 od 10. 15 hodin, odesláno všem osloveným – viz poštovní podací arch dodejky, DS + zveřejněno na profilu zadavatele dne 18. 3. 2016,

- Uchazeči, kteří již podali nabídku (STAVES s. r. o., EHL s. r. o., ZETECH s. r. o.) – viz změna termínu pro dodání nabídek – odeslána zadavatelem korespondence viz dodejky - vrácena zpět neotevřená nabídka, která byla doručena v původní lhůtě pro podání nabídek,
- Rozhodnutí zadavatele o komisi pro otevírání obálek a hodnocení nabídek – ze dne 2. 3. 2016,
- Nabídka podaná uchazečem První chráněná dílna s. r. o., byla doručena zadavateli po lhůtě – viz korespondence ze dne 18. 4. 2016,
- Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti – ze dne 7. 4. 2016,
- Seznam doručených nabídek – ze dne 7. 4. 2016 v 10. 15 hodin, evidovány jsou 4 doručené nabídky,
- Protokol o otevírání obálek – ze dne 7. 4. 2016 v 10. 15 hodin, podepsán, otevřeny byly 4 doručené nabídky,
- Příloha protokolu o otevírání obálek – ze dne 7. 4. 2016, zpracováno ke každé doručené nabídce:
EHL s. r. o. – nabídková cena 5 540 000,- Kč bez DPH; délka záruky – 24 měsíců; cena servisních služeb – 400,- Kč bez DPH/hodina;
STAVES s. r. o. – nabídková cena 5 516 500,- Kč bez DPH; délka záruky – 24 měsíců, cena servisních služeb – 450,- Kč bez DPH/hodina;
ZETECH s. r. o. – nabídková cena 5 410 000,- Kč bez DPH; délka záruky – 24 měsíců, cena servisních služeb – 450,- Kč bez DPH/hodina;
AGROTIP – Široký s. r. o. – nabídková cena 5 385 000,- Kč bez DPH; délka záruky – 36 měsíců, cena servisních služeb – 350,- Kč bez DPH/hodina,
- Hodnocení nabídek pro posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek – ze dne 7. 4. 2016, podepsáno,
- Kontrola obsahové úplnosti nabídek – ze dne 7. 4. 2016, podepsáno,
- Protokol o prvním jednání komise – ze dne 7. 4. 2016, podepsáno, uchazeči STAVES s. r. o., ZETECH s. r. o. – vyzváni k písemnému objasnění nabídky,
- Výzva k písemnému objasnění nabídky – podepsáno, ze dne 11. 4. 2016, uchazeči STAVES s. r. o., ZETECH s. r. o.,
- Protokol o posouzení kvalifikace – ze dne 15. 4. 2016, podepsán,
- Protokol o druhém jednání komise – ze dne 15. 4. 2016, výzva k písemnému objasnění – doplňující informace – čestné prohlášení,
- Výzva k písemnému objasnění nabídky – ze dne 18. 4. 2016, podepsána, uchazeči ZETECH s. r. o., AGROTIP Široký s. r. o., EHL s. r. o.,
- Protokol o třetím jednání komise – ze dne 22. 4. 2016, podepsán, vyzvaní uchazeči doplnili svoje nabídky – viz výzvy,
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – ze dne 25. 4. 2016, komise vyhodnotila jako nejvýhodnější nabídku uchazeče AGROTIP – Široký s. r. o.,
- Usnesení zastupitelstva – z 9 zasedání, ze dne 4. 5. 2016, bod 9 – schválen uchazeč AGROTIP – Široký s. r. o.,
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – ze dne 9. 5. 2016, podepsáno, odesláno přes DS dne 9. 5. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněno dne 9. 5. 2016,
- Výzva k součinnosti a uzavření smlouvy – ze dne 19. 5. 2016, podepsána,
- Protokol o kontrole kvalifikačních předpokladů – zpracován, podepsán,
- Písemná zpráva zadavatele – zpracována, podepsána, ze dne 10. 6. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 10. 6. 2016,
- Oznámení o uzavření smlouvy – ze dne 10. června 2016, podepsáno, odesláno pře DS,
- Kupní smlouva č. 181/16/Tom – dodavatel – AGROTIP – Široký s. r. o., Dolní Radechová 8, kupní cena – 5 385 000,- Kč bez DPH, s DPH 6 515 850,- Kč, servisní služby –

350,- Kč bez DPH za 1 hodinu, dodací lhůta – max. 20 týdnů od uzavření smlouvy, oprava v době záruky – do 24 hodin, oboustranně podepsána dne 27. 5. 2016,

- Plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – kupní smlouva oboustranně podepsána dne 27. 5. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 10. 6. 2016 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu – viz: <https://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/339b0ca0-c4d7-409f-bd3c-3ed6ebfc45c5/Zakazka/P16V00000003>,

- Plnění z kupní smlouvy – Faktura č. 216102, datum vystavení – dne 6. 10. 2016, fakturovaná částka ve výši 6 515 850,- Kč s DPH.

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany jiných věcně příslušných kontrolních orgánů.

3) „Obnova komunikací v Peci pod Sněžkou – úsek 1, 2a, 2b, 3 a 6“

- akce je spolufinancována z rozpočtu MMR – viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 117D815005343, ze dne 2. 11. 2016, dotace ve výši 1 000 000,- Kč (financování ex ante); akce je pod kontrolou poskytovatele dotace, a proto byla zvolena namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i "ZVZ"), a dále z důvodu 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 dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro město dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty apod. - gesce poskytovatele,

- výzva k podání nabídek – ze dne 7. 9. 2016, podepsána, VZMR, zadáváno v souladu s Vnitřní směrnicí města ze dne 20. 1. 2015, předpokládaná hodnota VZ – 4 600 000,- Kč bez DPH, předmětem VZ je provedení obnovy vybraných úseků pozemních komunikací dle projektové dokumentace, zástupce zadavatele – REPO – regionální poradenská s. r. o., lhůta pro podání nabídek – dne 26. 9. 2016 do 13. 00 hodin, hodnocení nabídek – 85% nabídková cena bez DPH, 15% délka záruční doby v měsících; zveřejněno na úřední desce dne 8. 9. 2016, sejmuto dne 27. 9. 2016; zadavatel oslovil 3 dodavatele – viz dodejky,

- zadávací dokumentace – ze dne 7. 9. 2016, podepsána, návrhová smlouva o dílo zpracována, metodika hodnocení u hodnotících kritérií stanovena, délka poskytnuté záruční doby – rozmezí 36 – 72 měsíců,

- rozhodnutí zadavatele o komisi pro otevírání obálek a hodnocení nabídek – ze dne 7. 9. 2016,

- seznam oslovených dodavatelů – ze dne 7. 9. 2016, 3 oslovení,

- Seznam doručených a přijatých nabídek – evidovány jsou 2 doručené nabídky,

- Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti – ze dne 26. 9. 2016,

- Protokol o otevírání obálek – ze dne 26. 9. 2016 v 13:15 hodin, otevřeny byly 2 doručené nabídky; uchazeč REPARE Trutnov s. r. o. – nabídková cena 4 813 396,- Kč bez DPH, délka poskytnuté záruční doby v měsících – 36 měsíců; STRABAG a. s. – nabídková cena 4 726 525,- Kč bez DPH, délka poskytnuté záruční doby v měsících – 72 měsíců,

- Písemnost – Kontrola obsahové úplnosti nabídek – ze dne 26.9.2016,

- Protokol o prvním jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek k posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek – ze dne 26.9.2016, závěr komise – ekonomicky nejvýhodnější nabídku předložil uchazeč STRABAG a. s.,

- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – ze dne 29. 9. 2016, odesláno emailem dne 29. září 2016,

- Smlouva o dílo č. 809/16/Tom – zhotovitel díla STRABAG a. s., cena díla – 4 726.525,- Kč bez DPH, s DPH 5 719.095,- Kč, záruka za dílo – 72 měsíců, oboustranně podepsána dne 10. 10. 2016,
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 809/16/Tom – oboustranně podepsán dne 17. 10. 2016, formální úprava – nebude uplatněna přenesená daňová povinnost, cena díla zůstává nedotčena,
- Plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 10. 10. 2016 – na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněna dne 10. 10. 2016 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu; dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – oboustranně podepsán dne 17. 10. 2016, na profilu zadavatele – věstníku VZ zveřejněn dne 25. 10. 2016 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu – viz: <https://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/339b0ca0-c4d7-409f-bd3c-3ed6ebfc45c5/Zakazka/P16V00000009>.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je řádně vedena v PC.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je řádně vedena v PC.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i na elektronické úřední desce od 25.11.2015 do 16.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva města a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období červen a září 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně vedena v PC.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu město průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem města. Rozpočtové změny

během roku 2016 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 až č. 3 (schválené v ZO dne 4.5., dne 7.9. a dne 21.12.), tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtový výhled

Město má zpracovaný rozpočtový výhled na období od roku 2018 do roku 2020, schváleno v ZM dne 21.12.2016.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 25.454.399,76 Kč a v hospodářské činnosti také zisk ve výši 87.703,64 Kč.

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

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu města dne 16.12.2015 jako přebytkový ve výši příjmů 52.349.300,- Kč a výdajů 21.692.000,- Kč, splátka úvěrů 3.047.000,- Kč, financování ve výši 2.389.700,- Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny u příjmů v rámci třídy 1 a 4 položky, v rámci třídy 2 a 3 jednotlivé paragrafy a u výdajů paragrafy.

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město Pec pod Sněžkou poskytuje účelové dotace na základě posouzení individuálních žádostí, nemá schválený Dotační program, během roku 2016 ze svého rozpočtu poskytlo např.:

- dotaci pro SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Velká Úpa ve výši 30.000,- Kč dle žádosti ze dne 30.11.2015 na účel "činnost v roce 2016 - náklady spojené s činností žadatele při kulturních akcích, na vybavení a zajištění činnosti mladých hasičů a na další akce žadatele". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 20.1.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. 2/2016/VPS byla oboustranně podepsána dne 28.1.2016, dotace bude převedena na účet nejpozději do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 30.000 Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 1.2.2016. Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a na základě Potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace ze dne 30.11.2016 byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Happy Hill Sochor, s.r.o. ve výši 6.000,- Kč dle žádosti ze dne 30.11.2015 na účel "akce - Cyklistická vyjížďka okolo Pece". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 20.1.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.11.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. 4/2016/VPS byla oboustranně podepsána dne 9.2.2016, dotace bude převedena na účet nejpozději do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 6.000 Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 15.2.2016. Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a na základě Potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace ze dne 30.11.2016 byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro FO - Mgr. Michaela Boudová ve výši 30.000,- Kč dle žádosti ze dne 30.11.2015 na účel "uspořádání dvou kulturních akcí". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 20.1.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. **5/2016/VPS** byla oboustranně podepsána dne 27.4.2016, dotace bude převedena na účet nejpozději do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 30.000 Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 2.5.2016. Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a na základě Potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace ze dne 30.11.2016 byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Městská knihovna s regionálními funkcemi, Trutnov ve výši 3.000,- Kč dle žádosti ze dne 30.11.2015 na účel "na činnost v roce 2016 - výdaje spojené s nákupem knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 20.1.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.12.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. **7/2016/VPS** byla oboustranně podepsána dne 29.2.2016, dotace bude převedena na účet nejpozději do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 6.000 Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 7.3.2016. Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a na základě Potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace ze dne 17.10.2016 byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro FO - RNDr. Pavel Klimeš ve výši 70.000,- Kč dle žádosti ze dne 19.1.2016 na účel "vydání 46. (léto 2016) a 47. (zima 2017) čísla sezónních novin Veselý výlet". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 2.3.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.1.2017. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. **8/2016/VPS** byla oboustranně podepsána dne 7.3.2016, dotace bude převedena na účet ve dvou platbách, první ve výši 35.000,- Kč do 15.6.2016 a druhý ve výši 35.000,- Kč do 15.11.2016. Celá částka ve výši 70.000 Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 11.3.2016. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 6.4.2016. Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a na základě Potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace ze dne 31.12.2016 byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Sdružení cestovního ruchu a propagace v Peci pod Sněžkou, z.s. ve výši 400.000,- Kč dle žádosti ze dne 30.11.2015 na účel "Propagace a marketing města Pec pod Sněžkou v roce 2016". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 2.3.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.1.2017. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. **9/2016/VPS** byla oboustranně podepsána dne 7.3.2016, dotace bude převedena na účet nejpozději do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 400.000 Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 10.3.2016. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 6.4.2016. Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a na základě Potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace ze dne 19.12.2016 byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro TJ Slovan Pec pod Sněžkou o.s. ve výši 150.000,- Kč dle žádosti ze dne 30.11.2015 na účel vymezený v článku I. Veřejnoprávní smlouvy č.10/2016/VPS. Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 2.3.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.1.2017. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu

města č. 10/2016/VPS byla oboustranně podepsána dne 7.3.2016, dotace bude převedena na účet nejpozději do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Částka ve výši 150.000 Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 10.3.2016. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 6.4.2016. Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a na základě Potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace ze dne 19.12.2016 byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Z&S Apache Team, z.s. ve výši 100.000,- Kč dle žádosti ze dne 6.10.2015 na účel "uspořádání akce BIKE VÍKEND MTB 2016". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 2.3.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 15.10.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. 11/2016/VPS byla oboustranně podepsána dne 7.3.2016, dotace bude převedena na účet nejpozději do 15.5.2016. Částka ve výši 100.000 Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 23.3.2016. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 6.4.2016. Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a na základě Potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace ze dne 22.9.2016 byla zúčtována do nákladů.

- dotaci FO - Daniel Kopecký ve výši 30.000,- Kč dle žádosti ze dne 30.11.2015 na účel "uspořádání akce Český pohár MTB FDI 2016". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 20.1.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.7.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. 12/2016/VPS byla oboustranně podepsána dne 11.4.2016, dotace bude převedena na účet nejpozději do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy 15.5.2016. Částka ve výši 30.000 Kč byla příjemci poslána z účtu města dne 12.4.2016. Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a na základě Potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace ze dne 30.6.2016 byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Nadační fond Klapeto ve výši 50.000,- Kč dle žádosti ze dne 19.11.2015 na účel "uspořádání akce Na Sněžku pro, která se bude konat dne 28.5.2016". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 2.3.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 31.7.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města č. 13/2016/VPS byla oboustranně podepsána dne 24.3.2016, dotace bude převedena na účet nejpozději do 15.5.2016. Částka ve výši 50.000 Kč byla poslána z účtu města dne 12.4.2016. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 6.4.2016. Dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a na základě Potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace ze dne 11.7.2016 byla zúčtována do nákladů.

Ověřovatelé doporučují u žádostí, kterým bylo vyhověno částečně, např. poskytnuta nižší částka než o kterou bylo žádáno, písemně bez zbytečného odkladu sdělit důvod plného nevyhovění podané žádosti tak, jak ukládá zák. č. 250/2000 Sb. §10 a) odst. 4.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy města byly k 31.12.2016 posíleny o tyto účelové dotace:

- z KHK pod ÚZ 98193 na výdaje voleb do zastupitelstev krajů ve výši 42.000,- Kč. Výdaje činili 26.639,24 Kč. Vratka dotace ve výši 15.360,76 Kč byla vrácena při finančním vypořádání za rok 2016 dne 20.1.2017. K 31.12.2016 byla tato vratka vedena na účtu 374.

- na základě Rozhodnutí GŘ HZS ČR ze dne 1.3.2016 o účelovou neinvestiční dotaci z rozpočtu MV - GŘ HZS ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2016 - zabezpečení akceschopnosti kategorie JPO II pod ÚZ 14004 ve výši 120.000,- Kč. Město je povinno vypořádat dotaci prostřednictvím KHK nejpozději do 5.2.2017. Město odeslalo vyúčtování dotace dne 7.12.2016. Dotace byla k 31.12.2016 vedena na účtu 374.

- finanční dar z rozpočtu KHK na základě smlouvy č. ES09675 ze dne 19.7.2016 ve výši 100.000,- Kč jako odměnu za umístění v soutěži "Čistá obec 2015". Dar musí být využit na úhradu nákladů v oblasti ochrany životního prostředí.

- z MMR dle Rozhodnutí č. 117D815005343 ze dne 2.11.2016 investiční dotaci na projekt "Obnova místních komunikací v Peci pod Sněžkou - úsek 2" pod ÚZ 17928 ve výši 1.000.000,- Kč Celkové výdaje projektu činí 2.567.486,85 Kč. Realizace akce byla stanovena do 31.12.2016. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 30.6.2017. Dotace je vedena na účtu 374.

z roku 2015:

- z KHK dle Smlouvy č. ES06149 ze dne 13.11.2015 investiční dotaci na projekt "Kanalizace Velká Úpa" ve výši 300.000,- Kč, termín realizace projektu byl stanoven od 1.6.2015 do 30.6.2016, celkové předpokládané náklady projektu činí 448.910,- Kč, dotace činí 66,83 % způsobilých výdajů, vyúčtování dotace musí město předložit nejpozději do 30.7.2016. Dne 13.7.2016 byla odeslána Závěrečná zpráva projektu a vyúčtování. Dne 25.7.2016 město obdrželo e-mail od poskytovatele dotace o kontrole vyúčtování. Dotace byla zúčtována.

- z MMR dle Rozhodnutí č. 117D713005128 ze dne 9.10.2015 investiční dotaci na projekt "Interaktivní stezka k lanové dráze v Peci pod Sněžkou" ve výši 1.119.250,- Kč, celkové způsobilé výdaje projektu činí 2.305.050,- Kč, dotace činí 48,56 % způsobilých výdajů, realizace projektu byla stanovena do 31.3.2016, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 30.4.2016, město obdrželo dotaci ve výši 1.119.250,- Kč (ÚZ 17973).

Dne 31.3.2016 vydalo MMR Změnu rozhodnutí o poskytnutí dotace, na základě kterého došlo k posunutí termínu realizace na 31.5.2016 a termínu předložení závěrečného vyhodnocení do 30.6.2016. Dne 30.6.2016 předalo město MMR Závěrečné vyhodnocení akce. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy nájemní

Město jako pronajímatel uzavřelo dne 16.4.2016 Nájemní smlouvu o nájmu věci nemovitě se společností Kubík Sněžka, s.r.o. Předmětem této smlouvy je celý pozemek p.p.č. 969/4-ostatní plocha o výměře 601 m² v k.ú. Velká Úpa II. Součástí předmětu nájmu je i stavba, která tvoří součást uvedeného pozemku, t.j. asfaltový povrch, podkladní vrstvy, obrubníky a odvodnění. Účelem nájmu je získání právního vztahu za účelem umístění a provozování dočasného skladu stavebního materiálu pro stavbu "Rekonstrukce a dostavba obchodního domu Sněžka" v Peci pod Sněžkou, bez možnosti provozu jiné činnosti. Tato smlouva je uzavřena na dobu určitou od 16.4.2016 do 31.5.2018. Měsíční nájemné je stanoveno ve výši 2.420,- Kč včetně DPH dle platné zákonem stanovené sazby, splatné ve třech splátkách (první za období od 16.4.2016 do 15.4.2017 - uhrazeno 29.040,- Kč dne 11.5.2016, druhá za období 16.4.2017 až 15.4.2018 a třetí za období od 16.4.2018 do 31.5.2018). Nájemce se zavázal hradit splátky dopředu, vždy nejpozději do 5. dne kalendářního měsíce května v příslušném roce, ve kterém je splátka fakturována. Pronajímatel vystaví nájemci fakturu

nejpozději však do 20. dne daného kalendářního měsíce dubna, v němž má být nájemné hrazeno. Dnem uskutečnění zdanitelného plnění je den vystavení faktury. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 31.3. do 19.4.2016.

Město jako propachtovatel či pronajímatel uzavřelo dne 27. června 2016 Pachtovní a nájemní smlouvu. Předmětem nájmu jsou pozemky p.č. 413/1 - trvalý travní porost o výměře 4.459 m²; p.č. 413/2 - trvalý travní porost o výměře 3.444 m² a p.č. 413/3 - ostatní plocha o výměře 265 m² vše v k.ú. Velká Úpa o celkové výměře 8.168 m². Propachtovatel přenechává pachtýři tyto pozemky do pachtu a do nájmu na dobu neurčitou a to od 1.7.2016 za účelem hospodářské prvovýroby (sekání pozemků a sklizeň travní hmoty, resp. sena, údržba pozemků, pastva zemědělskými zvířaty) za účelem provozování přístupové a příjezdové cesty k budově č.p. 336 ve Velké Úpě. Roční pachtovné a nájemné je stanoveno ve výši 408,40 Kč (pachtovné činí 395,15 Kč a nájemné činí 13,25 Kč) splatné vždy do 15. února příslušného roku na základě pronajímatelem vystaveného daňového dokladu. Tato cena již obsahuje DPH dle platné zákonem stanovené sazby.

Pachtovné dle původní smlouvy za období 1.1. až k 30.6.2016 ve výši 817,- Kč bylo uhrazeno dne 10.8.2016. Poměrná část pachtovného a nájemného dle nové smlouvy za období 1.7. do 31.12.2016 ve výši 204,20 Kč bylo uhrazeno také dne 10.8.2016. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 3.6. do 21.6.2016.

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

Město jako prodávající, oprávněná osoba z předkupního práva (předkupník) a zástavní věřitel ze zástavního práva uzavřelo dne 23.6.2016 Kupní smlouvu se smlouvou o zřízení předkupního práva a zástavního práva. Předmětem této smlouvy je prodej pozemkové parcely p. č. 731/19 (trvalý travní porost) o výměře 1.291 m² v k.ú. Velká Úpa II. Cena za tento pozemek byla stanovena ve výši 464.550,- Kč, splatná v pěti bezúročných splátkách, a to 1. splátka 232.275,- Kč (zaplacená dne 23.6.2016), 2. splátka 58.070,- Kč (splatná do 22.6.2017), 3. splátka 58.070,- Kč (splatná do 22.6.2018), 4. splátka 58.070,- Kč (splatná do 22.6.2019) a 5. splátka 58.070,- Kč (splatná do 22.6.2020).

Smluvní strany zřizují ve prospěch prodávajícího k předmětnému pozemku předkupní právo - věcné (na dobu 10 let ode dne podání návrhu na vklad do KN).

K zajištění pohledávky doplatku kupní ceny ve výši 232.275,- Kč zřizují smluvní strany ve prospěch prodávajícího zástavní právo k prodávanému pozemku. Sjednané zástavní právo zaniká splněním zajištěné pohledávky prodávajícího. Po zániku zástavního práva, t.j. úplné úhradě všech splátek kupní ceny podle této smlouvy, se prodávající zavazuje bezodkladně vydat písemné potvrzení o zániku zástavního práva a poskytnout kupujícím součinnost k výmazu zástavního práva a poskytnout kupujícím součinnost k výmazu zástavního práva v katastru nemovitostí.

Záměr byl zveřejněn od 3.6. do 21.6.2016. V zastupitelstvu města byl prodej pozemku, za podmínek sjednaných v této smlouvě, schválen dne 21.6.2016. Právní účinky vkladu nastaly dne 28.6.2016.

Město jako prodávající, oprávněná osoba z předkupního práva (předkupník) a zástavní věřitel ze zástavního práva uzavřelo dne 21.6.2016 Kupní smlouvu se smlouvou o zřízení předkupního práva a zástavního práva. Předmětem této smlouvy je prodej pozemkových parcel p. č. 254/4 (trvalý travní porost) o výměře 1.388 m² a p.č. 255/1 (trvalý travní porost) o výměře 2.336 m² v k.ú. Pec pod Sněžkou. Cena za tyto pozemky byla stanovena ve výši 586.200,- Kč (cena p.č. 254/4 činí 69.400,- Kč a p.č. 255/1 činí 516.800,- Kč), splatná v pěti bezúročných splátkách, a to 1. splátka 293.100,- Kč (zaplacená dne 22.6.2016), 2. splátka

73.275,- Kč (splatná do 20.6.2017), 3. splátka 73.275,- Kč (splatná do 20.6.2018), 4. splátka 73.275,- Kč (splatná do 20.6.2019) a 5. splátka 73.275,- Kč (splatná do 20.6.2020).

Smluvní strany zřizují ve prospěch prodávajícího k předmětnému pozemku předkupní právo - věcné (na dobu 10 let ode dne podání návrhu na vklad do KN).

K zajištění pohledávky doplatku kupní ceny ve výši 293.100,- Kč zřizují smluvní strany ve prospěch prodávajícího zástavní právo k prodávanému pozemku. Sjednané zástavní právo zaniká splněním zajištěné pohledávky prodávajícího. Po zániku zástavního práva, t.j. úplné úhradě všech splátek kupní ceny podle této smlouvy, se prodávající zavazuje bezodkladně vydat písemné potvrzení o zániku zástavního práva a poskytnout kupujícím součinnost k výmazu zástavního práva a poskytnout kupujícím součinnost k výmazu zástavního práva v katastru nemovitostí.

Záměr byl zveřejněn od 25.1. do 19.2.2016. V zastupitelstvu města byl prodej pozemku, za podmínek sjednaných v této smlouvě, schválen dne 2.3.2016. Právní účinky vkladu nastaly dne 28.6.2016.

U výše uvedených smluv na prodej pozemků bylo zjištěno, že územní celek neúčtoval o oceňovacích rozdílech při uplatnění reálné hodnoty.

Město jako prodávající uzavřelo dne 9.5.2016 Kupní smlouvu a smlouvu o zřízení služebnosti. Za účelem realizace projektu "Penzion Post" má město zájem prodat pozemek p.č. 662/15 (ostatní plocha) o výměře 113 m² v k.ú. Pec pod Sněžkou, který vznikl oddělením části a) o výměře 61 m² z pozemku p.č. 29/1 a části b) o výměře 52 m² z pozemku p.č. 662/2. Dle vzájemné dohody činí kupní cena za prodávaný pozemek 719.746,72 Kč s tím, že tato cena obsahuje DPH. Tato částka byla městu uhrazena dne 9.5.2016. Touto smlouvou je dále bezúplatně zřízena služebnost na dobu neurčitou.

Záměr byl zveřejněn od 8.2. do 8.3.2016. V zastupitelstvu města byl prodej odděleného pozemku a zřízení služebnosti, dle této smlouvy, schválen dne 2.3.2016. Právní účinky vkladu nastaly dne 11.5.2016.

Město jako kupující uzavřelo dne 23.3.2016 Kupní smlouvu s ZO OS STAVBA PÓROBETON na nákup pozemku p.č. 1138/4 (trvalý travní porost) o výměře 1.426 m² v k.ú. Velká Úpa II. za kupní cenu 71.300,- Kč. Tato částka byla městem uhrazena již dne 11.3.2016. Dále kupující dle této smlouvy uhradí správní poplatek za vklad do KN ve výši 1.000,- Kč (zaplacen v hotovosti dne 23.3.2016). V zastupitelstvu města byl tento majetkový úkon schválen dne 2.3.2016. Právní účinky vkladu nastaly dne 23.3.2016. Tyto pozemky byly zaúčtovány do majetku města v celkové částce 72.300,- Kč dne 23.3.2016.

Město jako kupující uzavřelo dne 24.2.2016 Kupní smlouvu s fyzickými osobami na nákup pozemku p.č. 800/5 (ostatní plocha) o výměře 56 m² v k.ú. Pec pod Sněžkou za kupní cenu 2.800,- Kč. Tato částka byla městem uhrazena již dne 19.2.2016. Dále kupující dle této smlouvy uhradí správní poplatek za vklad do KN ve výši 1.000,- Kč (zaplacen v hotovosti dne 19.2.2016). V zastupitelstvu města byl tento majetkový úkon schválen dne 16.12.2015. Právní účinky vkladu nastaly dne 29.2.2016. Tyto pozemky byly zaúčtovány do majetku města v celkové částce 3.800,- Kč dne 29.2.2016.

Město uzavřelo dne 3.3.2016 Směnnou smlouvu s fyzickou osobou. Předmětem této smlouvy je směna pozemků z majetku města o celkové výměře 600 m² a pozemků v majetku fyzické osoby o celkové výměře 26 m². Vzhledem ke skutečnosti, že hodnota směňovaných pozemků dle této smlouvy není stejná, dohodly se smluvní strany na tom, že fyzická osoba uhradí městu rozdíl v hodnotě směňovaných pozemků ve výši 50,- Kč/m², když rozdíl výměr

směňovaných pozemků činí 574 m². Vzhledem ke skutečnosti, že jeden díl směňovaného pozemku o výměře 12 m² je stavebním pozemkem, bude k doplatku za tento díl vyčíslenému ve výši 600,- Kč připočítána DPH, tzn. 726,- Kč s DPH. Doplatek za ostatní díly a pozemek, které fyzická osoba směnnou smlouvou nabývá, činí 28.100,- Kč. Celková částka ve výši 28.826,- Kč byla městu uhrazena dne 7.3.2016. Dle smlouvy dále zaplatí fyzická osoba městu částku 4.507,50 Kč za náklady spojené s vyhotovením geometrického plánu a 500,- Kč správní poplatek za zápis do KN. Záměr směny byl zveřejněn od 18.12.2015 do 14.1.2016. V zastupitelstvu města byla tato směna schválena dne 2.3.2016. Právní účinky vkladu nastaly dne 9.3.2016.

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 podpořeného 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 k 31.12.2016 dle výpisu činí 81.949.900,08 Kč.

Dne 29.4.2014 byla uzavřena úvěrová smlouva č. 20014/0110 za účelem nákupu vozidla TOYOTA Hilux RC 13 DC 2,5 D-4D 5M/T 4x4 W6 Terra A/C 1308 s věřitelem Toyota Financial Services Czech s.r.o., Praha. Výše poskytovaného úvěru činí 325.320,- Kč. Přílohou smlouvy je splátkový kalendář na 48 měsíců, jednotlivé splátky ve výši 9.442,- Kč (jistina, úrok, pojistné), poslední splátka je splatná k 31.3.2018. Zůstatek účtu z úvěrové smlouvy k 31.12.2016 dle výpisu činí 111.288,80 Kč.

Zůstatek účtu 451 z Rozvahy sestavené k 31.12.2016 souhlasí na zůstatky úvěrových účtů.

Smlouvy o půjčce

Město jako zapůjčitel uzavřelo dne 18.5.2015 s fyzickou osobou smlouvu o zápůjčce peněžité částky ve výši 100.000,- Kč. Zápůjčka je určená na úhradu nákladů s podnikatelským záměrem s názvem "Rozšíření služeb v rámci půjčovny motorových koloběžek Crosco". Vydlužitel vrátí zapůjčitelu do dne splatnosti zápůjčky jistinu ve výši 100.000,- Kč a úrok ve výši 4,- Kč. Zápůjčka bude vydlužitelem splacena ve čtyřech splátkách, každá ve výši 25.001,- Kč splatná do 30.4.2016, 30.4.2017, 30.4.2018 a 30.4.2019. V případě prodloužení splátky je sjednána smluvní pokuta ve výši 100,- Kč za každý den prodloužení. Zápůjčka je zajištěna čtyřmi kusy směnek. Smlouva byla schválena v zastupitelstvu města dne 6.5.2015

Město jako zapůjčitel uzavřelo dne 29.5.2014 s fyzickou osobou smlouvu o zápůjčce peněžité částky ve výši 100.000,- Kč. Zápůjčka je bezúročná. Vydlužitel se zavázal použít peněžitou

částku na projekt "Síť půjčoven městských kol Pec po Sněžkou... šetři kroky". Zápůjčka je sjednána do 31.5.2018. Zápůjčka bude vydlužitelem splacena ve čtyřech splátkách, každá ve výši 25.000,- Kč splatná do 31.5.2015, 31.5.2016, 31.5.2017 a 31.5.2018. V případě prodlení splátky je sjednána smluvní pokuta ve výši 100,- Kč za každý den prodlení. Zápůjčka je zajištěna čtyřmi kusy směnek. Smlouva byla schválena v zastupitelstvu města dne 20.5.2014.

Obě zápůjčky jsou vedeny na účtu 462. Zůstatek účtu 462 k 31.12.2016 činí 125.000,- Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

Město jako povinné vyfaktovalo do 31.8.2016 následující finanční plnění jako náhradu za věcná břemena vzniklá na základě smluv uzavřených v minulých letech:

Ski Pec a.s. - smlouva uzavřená dne 1.12.2013 na právo provozování sjezdových tratí na období do 30.9.2032, finanční plnění pro rok 2016 ve výši 23.298,22 Kč, uhrazeno dne 23.2.2016,

TRANS-SKI, s.r.o. - smlouva uzavřená dne 1.12.2013 na právo provozování sjezdové tratě na období do 30.9.2032, finanční plnění pro rok 2016 ve výši 5.739,97 Kč, uhrazeno dne 3.3.2016,

MARK-PRO, spol. s r.o. - smlouva uzavřená dne 1.12.2013 na právo provozování sjezdové tratě na období do 30.9.2032, finanční plnění pro rok 2016 ve výši 4.616,15 Kč, uhrazeno dne 3.3.2016.

Město jako povinné uzavřelo dne 21.12.2015 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 1130/1 v k.ú. Velká Úpa II. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 6.050,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena dne 12.1.2016. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 25.3.2013.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo města schválilo neinvestiční příspěvek na rok 2016 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou ve výši 620.000,- Kč. Město písemně sdělilo závazný ukazatel této zřízené organizaci dne 11.1.2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a září 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Namátková kontrola – vnitřní směrnice:

- 1) **Vnitřní směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole** – ze dne 1. 1. 2016, směrnice je pravidelně, v případě potřeby, aktualizována; **doporučení:** ověřovatelé doporučují využít při případné další aktualizaci i Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 2/2014 – viz: <http://www.mvcr.cz/clanek/stanoviska-odk-2014.aspx>
- 2) **Vnitřní směrnice o oběhu účetních dokladů** – ze dne 7. 11. 2014, přílohu č. 1 tvoří i aktuální podpisové vzory.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.8.2016 a ke dni 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2016 a k 31.12.2016, 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

V roce 2016:

Město provedlo kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou - kontrolované období rok 2015, ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, byl zpracován Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 21.3.2016 - 22.3.2016 se závěrem: "Účetnictví organizace je vedeno přehledně a správně. Byly zjištěny drobné nedostatky viz. bod stravné a pokladní doklady - paragony. Jinak nebylo zjištěno závažné porušení závazných právních předpisů".

V roce 2017:

Město provedlo dne 29.3 a 30.3.2017 kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené příspěvkové organizace PO ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou - kontrolované období rok 2016, byl zpracován Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 2.4.2017 ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole, ve kterém byly podrobně popsány všechny kontrolované oblasti a případná zjištění.

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 ze dne 16.12.2015, 2.3.2016, 4.5.2016, 21.6.2016, 7.9.2016, 31.10.2016 a 21.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2015 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 4.5.2016 s výrokem "s výhradou". Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 11.4.2016 do 4.5.2016.

Zastupitelstvo města současně na tomto zasedání projednalo také účetní závěrku města za rok 2015 a o schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

Zastupitelstvo města dne 4.5.2016 schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou za rok 2015.

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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou vazeb výnosových a nákladových účtů v návaznosti na rozpočet příjmů a výdajů byl zjištěn rozdíl u účtu 681 ve výši 27 435,61 Kč, u účtu 684 ve výši 15 599,48 Kč, u účtu 686 ve výši 11 836,13 Kč a u účtu 572 ve výši 653 000,- Kč. U daňových příjmů byly chybně použity výnosové účtu. Rozdíl na účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery vznikl nevytvořením dohadné položky 389 - Dohadné účty pasivní k poskytnutým příspěvkům. Tyto příspěvky jsou podchyceny na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

- Rozdíly se u účtu 681, 684 a 686 se k 31.8.2016 dle výkazu zisků a ztrát již nevyskytují.

Dle Rozvahy sestavené k 31.12.2016 na účtu 373 je zůstatek ve výši 75.553,- Kč, jedná se o dotaci ve výši 6.553 Kč z Veřejnoprávní smlouvy č. 18 - Oblastní charita Trutnov a dotaci ve výši 69.000 Kč z Veřejnoprávní smlouvy č. 17- TJ Slovan Pec pod Sněžkou, k dotacím byl vytvořen dohad na účtu 389. (napraveno)

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 709 bod 3.5. - Územní celek nedodržel obecná pravidla k postupům účtování na účtu 408 - Opravy předcházejících účetních období a některá další ustanovení o opravách.
 - Kontrolou obrátů účtu 401 - Jmění účetní jednotky bylo zjištěno, že na uvedený účet byla chybně podchycena oprava vratky finančních prostředků za pozemek (odstoupení od kupní smlouvy) ve výši 1 143 000,- Kč. Tyto prostředky měly být vedeny na účtu 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy. Při opravě měl být použit účet 408 - Opravy minulých období.

- Toto chybné účtování bylo opraveno dokladem č. 1085 ze dne 22.3.2016. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů
- § 64 - Územní celek chybně účtoval o oceňovacích rozdílech při uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.
 - Kontrolou dvou kupních smluv na prodej pozemků p.č. 731/19, 254/4 a 255/1 bylo zjištěno, že územní celek neúčtoval o oceňovacích rozdílech při uplatnění reálné hodnoty.

- Vzhledem ke skutečnosti, že od vzniku chyby do konce účetního období, tj. do 31.12.2016 nebylo potřeba účtovat při prodeji pozemků o přecenění na reálnou hodnotu (chyba nemohla být účetně opravena). Město přijalo systémové opatření, že při prodeji pozemků se budou přeceňovat na reálnou hodnotu dle vyhl. č. 410/2009 Sb. a dle čl. 3 a násl. Vnitřní směrnice města k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. (napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Město Pec pod Sněžkou - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	87,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	81,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,25 %

Vysoký podíl pohledávek a závazků je způsoben proúčtování provozu Lanové dráhy po ukončení sezóny.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Pec pod Sněžkou, dne 20.4.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jana Minářová

Richard Holenda

Věra Gilková

Ing. Vendula Hynková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Pec pod Sněžkou o počtu 22 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, nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospondařil 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Alan Tomášek

.....
starosta


.....
podpis



KONTAKTY:

Ing. Monika Jančová mjancova@kr-kralovehradecky.cz, tel: 725593698

Věra Gilková vgilkova@kr-kralovehradecky.cz, tel: 601375641

Richard Holenda rholenda@kr-kralovehradecky.cz, tel: 724325170

Ing. Vendula Hynková vhynkova@kr-kralovehradecky.cz, tel: 727873835

Ing. Jana Minářová jminarova@kr-kralovehradecky.cz, tel: 702065928