



42643/2021/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Pec pod Sněžkou, IČ: 00278181
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 05.10.2020
 - 19.04.2021 - 20.04.2021
- Konečné přezkoumání se uskutečnilo 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 02.07.2020 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
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:
Šárka Šábrtová
Jana Šubrtová
Denisa Valešová

**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 1.7.2020**

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 tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 20.04.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Střednědobý výhled rozpočtu

Město má z minulosti sestaven střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2024 schválený v zastupitelstvu města 19.12.2018.

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu města dne 18.12.2019. Sestaven je jako schodkový ve výši příjmů 71 419 000,- Kč, výdajů 133 836 000,- Kč a financování 62 417 000,- Kč. Schodek rozpočtu a splátky úvěrů jsou kryty přijatým úvěrem a zůstatkem z minulých let. Město zveřejnilo návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Schválený rozpočet města byl v termínu zveřejněn na internetových stránkách města a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Stanovení závazných ukazatelů zřízením organizací

Zastupitelstvo města schválilo neinvestiční příspěvek na rok 2020 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou. Město písemně sdělilo závazný ukazatel této zřízené organizaci dne 20.12.2019.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 17.6.2020. Město zveřejnilo návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Město zveřejnilo schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámilo na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Zastupitelstvo města dne 17.6.2020 projednalo účetní závěrku města za rok 2019 a dále schválilo účetní závěrku své zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou za rok 2019.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo města, resp. starosta města, na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili ke dni dílčího přezkoumání rozpočtová opatření č. 1-7. Město zveřejnilo uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení. Současně oznámilo na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Zastupitelstvo města, resp. starosta města na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili ke dni konečného přezkoumání rozpočtová opatření č. 8 až 10. Město zveřejnilo uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až srpen 2020, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Příloha rozvahy

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Byly ověřeny inventurní soupisy účtů 231, 311, 321, 324, 373, 374, 377, 384, 389, 403, 451, 459, 465, 469, 471 na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.8. a 31.12.2020. 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 31.12.2020.

Bankovní výpis

Město má zřízeny bankovní účty u KB, ČSOB - Poštovní spořitelny a ČNB. Dále město vede dva úvěrové účty u KB.

Zůstatky zaslaných bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) a účet 451 (dlouhodobé úvěry) uvedené v Rozvaze sestavené k 31.12.2020.

Pokladní doklad

Pokladní doklady č. 800001 – č. 800028 a výdajové pokladní doklady za měsíc leden 2020.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.8. a 31.12.2020.

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.

Účetní doklad

V souvislosti s namátkovou kontrolou veřejných zakázek byly kontrolovány následující doklady:

- Účetní doklad č. 398 ze dne 17.4.2020 – úhrada dne 29.4.2020 výpis Komerční banky č. 86
- Účetní doklad č. 540 ze dne 15.7.2020 – úhrada dne 28.7.2020 výpis Komerční banky č. 144
- Účetní doklad č. 446 ze dne 20.5.2020 – úhrada dne 25.5.2020 výpis Komerční banky č. 103
- Účetní doklad č. 283 ze dne 11.2.2020 – úhrada dne 25.5.2020 výpis Komerční banky č. 33
- Účetní doklad č. 522 ze dne 8.7.2020 – úhrada dne 15.7.2020 výpis Komerční banky č. 137

V souvislosti s kontrolou pachtovní smlouvy byly kontrolovány následující doklady:

- Účetní doklad č. 20167 ze dne 19.5.2020 - předpis pachtovního - faktura
- Účetní doklad č. 1190 ze dne 1.6.2020 - úhrada pachtovního - výpis Komerční banky č. 108

V souvislosti s kontrolou smluv o zřízení věcného břemene byly kontrolovány následující doklady:

- Účetní doklad č. 20129 ze dne 17.2.2020 – úhrada dne 18.3.2020 výpis Komerční banky č. 58

Namátkově byly kontrolovány účetní doklady:
Poštovní spořitelna č.ú. 214467378/0300 – leden 2020
ČNB č.ú. 94-2314601/0710 – červen 2020
KB a.s. č.ú. 107-2105680267 – leden a červen 2020
KB a.s. č.ú. 107-2106590247 – leden 2020

V souvislosti s kontrolou nájemní smlouvy byly kontrolovány následující doklady:
- Účetní doklad č. 20177 ze dne 19.6.2020 - předpis nájemného - faktura č. 2020177
- Účetní doklad č. 1235 ze dne 13.7.2020 - úhrada nájemného ve výši 3 287,67 Kč - vnitřní doklad

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola vyúčtování smluv z roku 2019:

- 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,
 - 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,
 - 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.
- Město předložilo Potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace k výše uvedeným smlouvám a tyto byly následně zúčtovány.

Město uzavřelo v roce 2020 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace například s:

- 1/2020/VPS, Městská knihovna s regionálními funkcemi, výše dotace 3 000,- Kč, žádost byla doručena dne 22.8.2019, smlouva uzavřena dne 17.2.2020,
- 2/2020/VPS, Regata Čechy, a.s., výše dotace 120 000,- Kč, žádost byla doručena dne 16.9.2019, schválena v zastupitelstvu města dne 18.12.2019, smlouva uzavřena dne 31.1.2020, zveřejněna dne 13.2.2020,
- 3/2020/VPS, Top race agency, z.s., výše dotace 25 000,- Kč, žádost byla doručena dne 3.10.2019, smlouva uzavřena dne 5.2.2020,
- 4/2020/VPS, Eva Janková, Tomáš Balcar, výše dotace 10 000,- Kč, žádost byla doručena dne 4.10.2019, smlouva uzavřena dne 31.1.2020,
- 5/2020/VPS, TJ Slovan Pec pod Sněžkou, z.s. výše dotace 250 000,- Kč, žádost byla doručena dne 11.10.2019, schválena v zastupitelstvu města dne 18.12.2019, smlouva uzavřena dne 12.2.2020, zveřejněna dne 13.2.2020,
- 6/2020/VPS, Zina Plchová, výše dotace 20 000,- Kč, žádost byla doručena dne 23.10.2019, smlouva uzavřena dne 13.2.2020,
- 7/2020/VPS, RNDr. Pavel Klimeš, výše dotace 70 000,- Kč, žádost byla doručena dne 30.10.2019, schválena v zastupitelstvu města dne 18.12.2019, smlouva uzavřena dne 2.2.2020, zveřejněna dne 13.2.2020,
- 8/2020/VPS, Sdružení cestovního ruchu a propagace v Peci pod Sněžkou, o.s., výše dotace 4 000,- Kč, žádost byla doručena dne 31.10.2019, smlouva uzavřena dne 31.1.2020,
- 9/2020/VPS, Z&S Apache Team, z.s., výše dotace 75 000,- Kč, žádost ze dne 29.10.2019, schválena v zastupitelstvu města dne 18.12.2019, smlouva uzavřena dne 30.1.2020, zveřejněna dne 13.2.2020, potvrzení správnosti finančního vypořádání dotace ze dne 20.8.2020 předloženo,

- 10/2020/VPS, Paměť Krkonoš, z.ú., výše dotace 100 000,- Kč, žádost byla doručena dne 30.10.2019, schválena v zastupitelstvu města dne 18.12.2019, smlouva uzavřena dne 29.1.2020, zveřejněna dne 13.2.2020,
- 11/2020/VPS, Sdružení cestovního ruchu a propagace v Peci pod Sněžkou, o.s., výše dotace 400 000,- Kč, žádost byla doručena dne 31.10.2019, schválena v zastupitelstvu města dne 18.12.2019, smlouva uzavřena dne 31.1.2020, zveřejněna dne 13.2.2020.

Výše uvedené žádosti a smlouvy byly ke kontrole předloženy.

K 31.12.2020 jsou na účtu 373 - vedeny VPS č. 5, 10, 11, 16 a 17/2020 v celkové částce 915 000,- Kč. Tyto dotace za rok 2020 jsou předmětem vyúčtování až v roce 2021. K těmto dotacím byl zaúčtován dne 31.12.2020 dohad účetním zápisem 572/389.

K 31.12.2020 jsou na účtu 471 - vedeny Dodatky k VPS č. 2, 3 a 4/2020 v celkové částce 155 000,- Kč. Těmito dodatky bylo prodlouženo využití dotací do roku 2021. Předložení finančního vypořádání je stanoveno také v roce 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva z roku 2019:

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 30.2.2020. Příjem dotace byl účtován pod ORG 19110020 ve prospěch účtu 374. Na základě předložené závěrečné zprávy vytvořené dne 10.6.2020 byla dotace zúčtována.

V roce 2020 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace:

UZ 98 193 - město obdrželo neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev krajů a Senátu PČR ve výši 94 000,- Kč, celkem město vyčerpalo dotaci ve výši 56 331,89 Kč, vratka dotace činí 37 668,11 Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 13 013 - město obdrželo průtokovou dotaci od MPSV prostřednictvím KHK na základě avíza v celkové výši 1 130 000,- Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Pec pod Sněžkou, dotace byla přeposlána příspěvkové organizaci.

UZ 14 004 - město obdrželo neinvestiční dotace od MV prostřednictvím KHK na základě Rozhodnutí č. MV-51899-4/PO-IZS-2020 a MV-165012-5/PO-IZS-2020 v celkové výši 214 200,- Kč na výdaje JSDH v roce 2020, tyto dotace byly poskytnuty na základě vynaložených výdajů a jsou předmětem kontroly poskytovatele, příjmy jsou označeny účelovým znakem.

UZ 33 063 - město obdrželo průtokovou dotaci od MŠMT prostřednictvím KHK na základě avíza ve výši 489 340,- Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Pec pod Sněžkou, dotace byla přeposlána příspěvkové organizaci.

UZ 14 984 - město obdrželo investiční dotaci od MV na základě rozhodnutí č. 014D241009317 na realizaci projektu "Pec pod Sněžkou - Dopravní automobil" ve výši 450 000,- Kč. Celkové náklady na projekt činily 1 172 490,- Kč. Příjmy i výdaje byly označeny účelovým znakem. Na základě předloženého závěrečného vyhodnocení byla dotace zúčtována a automobil zařazen do majetku města. Pořízení tohoto majetku bylo dále spolufinancováno z dotace KHK.

Smlouvy zástavní

Dle předložených LV má město zastaven majetek ve prospěch KB a MMR v souvislosti s přijatým úvěrem, resp. přijatou dotací.

Na základě předloženého Prohlášení o částečném vzdání se zástavního práva s KB ze dne 25.9.2020 došlo ke zrušení zástavy na pozemcích p.č. 136/1 a p.č. 866.

Dále městu v roce 2020 vzniklo na základě uzavřené kupní smlouvy ze dne 1.12.2020 zástavní právo k zajištění pohledávky spočívající v nároku na doplatek kupní ceny za nemovitosti uvedené ve smlouvě (viz písemnost - Převody majetku).

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 14.3.2018 schválilo zastupitelstvo města zřízení věcného břemene na dobu neurčitou na pozemcích p.č. 762/1, 1089/4, 1090 ve prospěch ČEZ Distribuce Děčín, a.s. za účelem umístění, provozování, opravy a údržby zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 15 000,- Kč (+ DPH). Tato náhrada byla městu uhrazena na základě vystavené faktury dne 18.3.2020. Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-2015583/VB/02 ze dne 23.1.2020 byla ke kontrole předložena.

Darovací smlouvy

Město jako příjemce uzavřelo dne 29.7.2020 Darovací smlouvu na finanční dar ve výši 50 000,- Kč určeného k částečné úhradě příspěvku zřizovatele, t.j. obdarovaného, své zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Pec pod Sněžkou. Smlouva byla ke kontrole předložena.

Smlouvy o půjčce

Město jako zapůjčitel uzavřelo dne 30.3.2020 Smlouvu o zápůjčce s VaK Trutnov, a.s. (vydlužitel). Předmětem této smlouvy je poskytnutí účelově vázané peněžité zápůjčky společnosti VaK ve výši 25 000 000,- Kč na financování akce "Odkanalizování a zásobování pitnou vodou lokality Zahrádky a Vysoký Svah v Peci pod Sněžkou". Zápůjčka se poskytuje bezúročně. Vydlužitel se zavazuje vrátit zápůjčku v plné výši do 30.6.2021, a to způsobem uvedeným v čl. V, bodu 3 a) nebo b). Zápůjčka je sjednána bez zajištění. Zastupitelstvo města schválilo uzavření této smlouvy dne 11.3.2020.

Dodatek č. 1 ze dne 29.7.2020 k výše uvedené smlouvě schválen v zastupitelstvu města dne 29.7.2020. Předmětem dodatku je změna čl. II.

Dodatek č. 2 ze dne 24.3.2021 k výše uvedené smlouvě schválen v zastupitelstvu města dne 17.3.2021. Předmětem dodatku je znovu změna čl. II. - Zápůjčka bude v celé výši poskytnuta vydlužiteli bezhotovostním převodem na účet vydlužitele uvedený v záhlaví této smlouvy, a to do 30 dnů od obdržení rozhodnutí o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy o dílo s vybraným zhotovitelem stavby, nejpozději však do 30.3.2022.

V roce 2020 nebyla zápůjčka zatím poskytnuta.

Smlouvy nájemní

Město na základě pachtovní smlouvy uzavřené dne 14.5.2020 propachtovává své pozemky p.č. 148/2 o výměře 589 m² a 150/2 o výměře 5851 m² za účelem zemědělské prvovýroby ode dne 15.5.2020 na dobu neurčitou. Výše nájemného byla stanovena na 322,- Kč/rok bez DPH. Záměr pachtu byl na úřední desce zveřejněn od 29.4. do 14.5.2020, propachtování pozemku schválil starosta města dne 13.5.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město na základě nájemní smlouvy uzavřené dne 15.6.2020 pronajímá část svého pozemku p.č. 13/3 o výměře 25 m² za účelem provozování krátkodobé odstavné plochy ode dne 15.6.2020 na dobu neurčitou. Výše nájemného byla stanovena na 10 000,- Kč/rok bez DPH. Nájemné za období od 15.6. do 31.12.2020 je smlouvou stanoveno ve výši 3 287,67 Kč s DPH, splatné na základě vystaveného daňového dokladu. Záměr pachtu byl na úřední desce zveřejněn od 26.5. do 12.6.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena. Nájemné za rok 2020 bylo uhrazeno ve sjednané částce dne 13.7.2020.

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

Město na základě Směnné smlouvy uzavřené dne 9.1.2020 směnilo svůj pozemek p.č. 132/2 o výměře 197 m² za pozemek p.č. 131/2 o výměře 197 m². Smlouva je realizována bez finančního vyrovnání. Záměr směny byl na úřední desce zveřejněn od 7.10. do 29.10.2019, směnu schválilo zastupitelstvo města dne 13.11.2019, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 17.1.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město na základě Směnné smlouvy uzavřené dne 12.3.2020 směnilo svůj pozemek p.č. 590/1 - díl a) o výměře 130 m² za pozemky p.č. 39/1 - díly a) a e) o celkové výměře 10 m², p.č. 41/1 - díl h) o výměře 69 m² a st. p.č. 13 - díl k) o výměře 1m², za který obdrží finanční vyrovnání ve výši 2 500,- Kč. Záměr směny byl na úřední desce zveřejněn od 18.11. do 9.12.2019, směnu schválilo zastupitelstvo města dne 22.1.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 1.4.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město na základě Směnné smlouvy uzavřené dne 26.8.2020 směnilo svůj pozemek p.č. 350/7 o výměře 1398 m² za pozemek p.č. 1158/28 o výměře 127 m², za který obdrží finanční vyrovnání ve výši 63 550,00 Kč. Záměr směny byl na úřední desce zveřejněn od 19.6. do 7.7.2020, směnu schválilo město dne 29.7.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 2.9.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

Město na základě Kupní smlouvy se smlouvou o zřízení zástavního práva uzavřené dne 1.12.2020 zakoupilo pozemky p.č. 106/1 o výměře 834 m², jehož součástí je budova čp. 132, p.č. 761/7 o výměře 844 m² a p.č. 762/3 o výměře 172 m² za dohodnutou kupní cenu 20 000 000,- Kč. Cena je splatná ve třech splátkách, první splátka ve výši 8 000 000,- Kč je splatná do 10 dnů od podpisu smlouvy, druhá splátka ve výši 6 000 000,- Kč do 30.11.2021, třetí splátka ve výši 6 000 000,- Kč do 30.11.2022. Zřízení zástavního práva podle této smlouvy je popsáno v písemnosti Smlouvy zástavní. Dle doložky uvedené ve smlouvě byl nákup pozemků a budovy zastupitelstvem města schválen dne 25.11.2020, právní účinky zápisu do KN vznikly dne 14.12.2020. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

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 se mohl čerpat od 25.5.2012 do 20.7.2014. Úroková sazba je pohyblivá a odpovídá 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 je úroková sazba pevná a činí 4,37 % p.a. Úvěr byl 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 zavázalo uhradit část vyčerpané a nesplacené jistiny Úvěru přesahující částku 90 000 000,- Kč. Zbývající jistinu úvěru ve výši 90 000 000,- Kč se město zavázalo splatit do 25.7.2034. Úvěr je zajištěn zástavním právem k pohledávce dle komisionářské smlouvy, která byla 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 dodatky ke smlouvě o úvěru. Předmětem dodatku je bod 6.3. smlouvy k provádění splátek úvěru. Dodatek byl uzavřen dne 25.6.2014. Předmětem dalšího dodatku je bod 8 smlouvy k provádění splátek úvěru. Dodatek byl uzavřen dne 22.8.2018. Zůstatek úvěrového účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2020 činí 68 636 309,33,05 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 v období od 30.9.2020 do 31.12.2020, ve výši 670 000,- Kč v období od 31.1.2021 do 31.5.2036 a 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 čerpán v plné výši. Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2020 činí 124 600 000,- Kč. Úvěr je řádně splácen.

Dokumentace k veřejným zakázkám

„Pec pod Sněžkou – Obří Důl – Oprava účelové komunikace Lanovka – Kaplička“

VZMR byla zadána v souladu s Vnitřní směrnicí města Pece pod Sněžkou o zadávání veřejných zakázek ze dne 22.11.2016 a v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma REPARE TRUTNOV, s.r.o. s nabídkovou cenou 2 969 110,26 Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 1.4.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 15.4.2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Dodatek č.1, který navyšuje cenu díla o vícepráce na částku 612 572,- Kč byl oboustranně podepsán dne 15.6.2020. Tento dodatek nebyl zveřejněn na profilu zadavatele.

„Pec pod Sněžkou – Základní škola – Oprava sociálního zařízení“

VZMR byla zadána v souladu s Vnitřní směrnicí města Pece pod Sněžkou o zadávání veřejných zakázek ze dne 22.11.2016 a v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma 3K stavby s.r.o. s nabídkovou cenou 590 856,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 29.4.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 13.5.2020. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Dodatek č.1, který mění termín dokončení akce, byl oboustranně podepsán dne 2.6.2020. Tento dodatek nebyl zveřejněn na profilu zadavatele.

„Dodávkový vůz – třístranný sklápěč“

Veřejná zakázka v zjednodušeném podlimitním řízení dle §53 na dodávku nového kolového smykem řízeného nakladače. Nejvhodnější nabídku podala firma Fornal trading s.r.o. s nabídkovou cenou 929 900,- Kč bez DPH. Kupní smlouva oboustranně podepsána dne 24.7.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 29.7.2020. Cena v Kupní smlouvě souhlasí s nabídkovou cenou.

Předmětem kontroly při konečném přezkoumání byla na základě zaslání přehledu vybrána veřejná zakázka na dodávku nového kolového smykem řízeného nakladače. Tato akce byla financována z rozpočtu města. Jednalo se o zjednodušené podlimitní řízení dle §53 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Město uzavřelo dne 23.9.2020 Kupní smlouvu s vybraným dodavatelem ZTS Jindřichův Hradec, s.r.o., která byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 23.9.2020. Částka uvedená v kupní smlouvě souhlasí s předloženou fakturou č. 202615.

Kontrolou dodržení § 219, odst. 1 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek u této veřejné zakázky bylo zjištěno, že výše uvedené nedostatky se již neopakují.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Dle předloženého Protokolu o kontrole ze dne 5.1.2021 město provedlo veřejnosprávní kontrolu u zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pec pod Sněžkou za kontrolované období od 1.11.2019 do 31.10.2020.

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 18.12.2019 a 22.1., 11.3., 13.5., 17.6., 29.7., 16.9.2020.

Při konečném přezkoumání byla využita podepsaná usnesení zveřejněná na internetových stránkách města ze dne 5.10., 25.11., 16.12.2020 a 17.3.2021.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Město na základě obsahu zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města za rok 2020 ze dne 5.10.2020 zaslalo sdělení o přijetí opatření k odstranění chyb. Chyba, která je systémového charakteru, byla dle tohoto sdělení dne 6.10.2020 projednána se zaměstnancem města, který má danou problematiku na starosti. Současně město sdělilo, že chybějící listiny a údaje k oběma veřejným zakázkám byly na profil zadavatele smluvním subjektem neprodleně, tj. již dne 6.10.2020, doplněny.

Kontrolou dodržení § 219, odst. 1 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek u nové zakázky na dodávku nového kolového smykem řízeného nakladače bylo zjištěno, že výše uvedené nedostatky se již neopakují.

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující 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.
 - „Pec pod Sněžkou – Obří Důl – Oprava účelové komunikace Lanovka – Kaplička“
 - Dodatek č.1 ke Smlouvě o dílo z 1.4.2020, který navyšuje cenu díla o vícepráce na částku 612 572,- Kč byl oboustranně podepsán dne 15.6.2020. Tento dodatek nebyl zveřejněn na profilu zadavatele.
 -
 - „Pec pod Sněžkou – Základní škola – Oprava sociálního zařízení“
 - Dodatek č.1 ke Smlouvě o dílo z 29.4.2020, který mění termín dokončení akce byl oboustranně podepsán dne 2.6.2020. Tento dodatek nebyl zveřejněn na profilu zadavatele.

- Město na základě obsahu zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města za rok 2020 ze dne 5.10.2020 zaslalo sdělení o přijetí opatření k odstranění chyb. Chyba, která je systémového charakteru, byla dle tohoto sdělení dne 6.10.2020 projednána se zaměstnancem města, který má danou problematiku na starosti. Současně město sdělilo, že chybějící listiny a údaje k oběma veřejným zakázkám byly na profil zadavatele smluvním subjektem neprodleně, tj. již dne 6.10.2020, doplněny.

Kontrolou dodržení § 219, odst. 1 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek u nové zakázky na dodávku nového kolového smykem řízeného nakladače bylo zjištěno, že výše uvedené nedostatky se již neopakují.

Kontrolou dodržení § 219, odst. 1 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek u nové zakázky na dodávku nového kolového smykem řízeného nakladače bylo zjištěno, že výše uvedené nedostatky se již neopakují. (napraveno)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Pec pod Sněžkou za rok 2020

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 2020

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 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,72 %

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 144 197 466,78 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

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 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Alan Tomášek.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, 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 ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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

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

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

Převzal dne: 20.04.2021

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	193 236 309,33 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		193 236 309,33 Kč

Příjem v roce 2020	92 773 228,00 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
Příjmy celkem	326 925 617,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	81 731 404,25 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	236,43%
--	----------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	49 038 842,55 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	144 197 466,78 Kč
Překročení v procentech	176%