



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Město Pec pod Sněžkou, IČ: 00278181
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.10.2015 - 13.10.2015
- 21.3.2016 - 22.3.2016

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

čp. 230

542 21 Pec pod Sněžkou

Zástupci za Město:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Lenka Sedláčková

- kontroloři:

Věra Gilková

Richard Holenda

Renata Lorencová

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 24.6.2015 a 29.6.2015**

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 - Město Pec pod Sněžkou - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na rok 2015 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 28.11.2014 do 23.12.2014 a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28.11.2014 dosud. Ověřovatelé upozornili na skutečnost, že způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu rozpočtu.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 5, v ZM schváleny dne 11.03.2015, 06.05.2015, 08.07.2015, 16.09.2015 a 16.12.2015.
Rozpočtový výhled	Město má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona č. 250/2000 Sb., na období 2015 - 2017 (schváleno v ZM dne 20.05.2014).
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen ZM dne 22.12.2014 jako schodkový výši příjmů 30 804 500,- Kč a ve výši výdajů 38 140 000,- Kč, financování ve výši 7 335 500,- Kč. Závazné ukazatele pro rozpočet na rok 2015 jsou u příjmů v rámci třídy 1 a 4 položky, a v rámci třídy 2 a 3 paragrafy (kromě položek 24xx) a u výdajů paragrafy.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatelem pro příspěvkovou organizaci je roční příspěvek na činnost ve výši 620 000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán v zastupitelstvu města a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením města a to s výhradami dne 06.05.2015. Před projednáním byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 17.04.2015 do 06.05.2015. Součástí schválení závěrečného účtu bylo i schválení účetní závěrky Města Pec pod Sněžkou a účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pec pod Sněžkou.
Bankovní výpis	Město má zřízeno několik bankovních účtů: - u KB č. ú. 107-2106750247/0100 jako ZBÚ, zůstatek k 31.12.2015 činí 57 082 067,81 Kč, - u KB č. ú. 107-2105680267/0100 jako zvláštní účet

	<p>pro lanovou dráhu, zůstatek k 31.12.2015 činí 2 000 572,24 Kč,</p> <p>- u KB č. ú. 107-2106590247/0100 LD Sněžka, zůstatek k 31.12.2015 činí 29 153 688,64 Kč,</p> <p>- u ČSOB č. ú. 214467378/0300, zůstatek k 31.12.2015 činí 1 246 414,16 Kč,</p> <p>- u ČNB č. ú. 94-2314601/0710, zůstatek k 31.12.2015 činí 394 455,43 Kč.</p> <p>Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeného v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2015.</p>
Evidence majetku	Majetek města je veden na počítači a je roztržiděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Evidence poplatků	Evidence poplatků je vedena v PC (software). Dále je vedena kniha pohledávek.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena v PC.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena v PC.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva. Vyplacení odměn za měsíc leden až prosinec odpovídá jejich stanovení.
Pokladní doklad	<p>Byly kontrolovány pokladní doklady období srpen (dokl. č. 800534 - 800579) a říjen 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.</p> <p>Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.</p>
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Příloha rozvahy	Byla předložena Příloha k účetní závěrce sestavená ke dni 30.09.2015 a 31.12.2015.
Rozvaha	<p>Byla předložena rozvaha sestavená ke dni 30.09.2015. Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2015. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace.</p> <p>Kontrolou ročních obrátů 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. 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). Tyto prostředky nebyly vedeny na účtu 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy.</p> <p>Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 316 908 721,99 Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2015 činí 307 055 403,29 Kč.</p> <p>Korekce účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</p>

	<p>a 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši.</p> <p>Korekce účtů dlouhodobého hmotné a nehmotného majetku byla provedena. Byly vytvořeny opravné položky k účtu 031 - Pozemky ve výši 67 274,45 Kč.</p> <p>Opravné položky k účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti byly vytvořeny ve výši 26 207,90 Kč.</p> <p>Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 18 982 518,91 Kč.</p>
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období srpen (přijaté fatk. od dokl. č. 582 do č. 639, bank. výpisy od dokl. č. 1254 do 1281, dokl. č. 2040 - 2042, 3019 a 3020, 4089 - 4098) a říjen 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 sestavený ke dni 30.09.2015 a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30.09.2015 a 31.12.2015. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2015 bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, s výjimkou účtů 681 - Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob, 684 - Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty, 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní a 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery.
Darovací smlouvy	<p>Město jako obdarovaný uzavřelo dne 08.07.2015 Darovací smlouvu s fyzickou na finanční dar ve výši 55 000,- Kč. Dar je určen na provedení oprav a údržby místních komunikací v obci a v k.ú. Pec pod Sněžkou.</p> <p>Město jako obdarovaný uzavřelo dne 19.08.2015 Darovací smlouvu s fyzickou na finanční dar ve výši 10 000,- Kč. Dar je určen na provedení oprav a údržby místních komunikací v obci a v k.ú. Pec pod Sněžkou.</p> <p>Město jako obdarovaný uzavřelo dne 10.3.2015 Darovací smlouvu s fyzickou na finanční dar ve výši 12 000,- Kč. Dar je určen na zajištění financování Městské policie Trutnov na území města Pec pod Sněžkou v roce 2015.</p> <p>Město jako obdarovaný uzavřelo dne 17.02.2015 Darovací smlouvu s fyzickou na finanční dar ve výši 15 000,- Kč. Dar je určen na opravu kapličky na Předním výsluní ve Velké Úpě.</p> <p>Město jako dárce uzavřelo dne 12.8.2015 Darovací smlouvu s MAS Krkonoše na finanční dar ve výši 6 030,- Kč. Dar je určen na zajištění činnosti MAS Krkonoše.</p>
Dohody o provedení práce	Město uzavřelo dne 01.09.2015 Dohodu o provedení práce uzavřenou na období od 01.09.2015 do 30.09.2015. Kontrolou této dohody nebylo zjištěno porušení právních předpisů.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Město předložilo Veřejnoprávní smlouvu se Sdružením cestovního ruchu a propagace v Peci pod Sněžkou ze dne 09.07.2015 o poskytnutí individuální dotace ve výši

	<p>400 000,- Kč na základě žádosti. Dotace je určena na činnost v roce 2015. Příjemce je oprávněn použít dotaci do 31.12.2015. Finanční vypořádání musí příjemce předložit nejpozději do 31.01.2016. V zastupitelstvu města schváleno dne 08.07.2015.</p> <p>Město předložilo Veřejnoprávní smlouvu s Z&S Apache Team, o.s. Kolín ze dne 03.06.2015 o poskytnutí individuální dotace ve výši 50 000,- Kč na základě žádosti. Dotace je určena na uspořádání akce "BIKE VÍKEND MTB 2015". Příjemce je oprávněn použít dotaci do 31.08.2015. Finanční vypořádání musí příjemce předložit nejpozději do 30.09.2015. V zastupitelstvu města schváleno dne 06.05.2015.</p> <p>Město předložilo Veřejnoprávní smlouvu s fyzickou osobou ze dne 09.07.2015 o poskytnutí individuální dotace ve výši 70 000,- Kč na základě žádosti. Dotace je určena na vydání 44. a 45. sezóních novin "Veselý výlet". Individuální dotace bude vyplacena ve dvou splátkách. První část ve výši 35 000,- Kč byla vyplacena do 15 dnů od podpisu smlouvy a druhá část bude vyplacena do 15.12.2015. Příjemce je oprávněn použít dotaci do 31.12.2015. Finanční vypořádání musí příjemce předložit nejpozději do 31.01.2016. V zastupitelstvu města schváleno dne 08.07.2015.</p> <p>Město předložilo Veřejnoprávní smlouvu s TJ Slovan Pec pod Sněžkou ze dne 09.07.2015 o poskytnutí individuální dotace ve výši 158 000,- Kč na základě žádosti. Dotace je určena k dokončení areálu na Malé pláni, na úhradu letního soustředění v Osečné a na úhradu sezónních jízdének. Příjemce je oprávněn použít dotaci do 31.12.2015. Finanční vypořádání musí příjemce předložit nejpozději do 31.01.2016. V zastupitelstvu města schváleno dne 08.07.2015.</p> <p>Poskytnuté individuální dotace jsou vedeny na účtu 373.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Příjmy obce byly v roce 2015 posíleny o tyto účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - neinvestiční dotaci výši 175 180,- Kč na kompenzaci ztrát na území KRNP, ÚZ 15291, dotace nepodléhá vyúčtování, - z KHK dle Smlouvy č. 15JPO01-0016 ze dne 10.08.2015 na zabezpečení akceschopnosti jednotky požární ochrany ve výši 120 000,- Kč, realizace projektu byla stanovena od 01.01.2015 do 31.12.2015, závěrečné vyhodnocení akce mělo město předložit do 31.12.2015, vyúčtování dotace bylo odesláno dne 8.12.2015, město předložilo Potvrzení o akceptování závěrečné zprávy o čerpání dotace ze dne 22.01.2016, dotace byla zúčtována, - z KHK dle Smlouvy darovací č. ES04846 ze dne 17.07.2015 jako odměnu za umístění v soutěži "Čistá obec 2014", finanční dar musí být využit na úhradu nákladů v oblasti ochrany životního prostředí, - 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 01.06.2015 do 30.06.2016, celkové předpokládané náklady projektu činí 448 910,- Kč, dotace činí 66,83 % způsobilých výdajů, vyúčtování dotace musí město předložit nejpozději do 30.07.2016, město odeslalo dílčí vyúčtování dotace dne 25.11.2015, v roce 2015 činily výdaje v souvislosti s tímto projektem 36 300,- Kč, dotace je vedena na účtu 374,

- z MŽP dle Rozhodnutí č. 115D222006015 ze dne 09.02.2015 na projekt "Celkové zateplení budovy MěÚ v Peci pod Sněžkou" neinvestiční dotaci ve výši 958 481,25 Kč, celkové způsobilé výdaje projektu činí 1 127 625,50 Kč, dotace činí 85 % způsobilých výdajů, realizace projektu byla stanovena do 31.05.2015, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno na den 31.08.2015; město předložilo změnu Rozhodnutí č. 115D222006015 ze dne 15.04.2015, kterým se mění termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 30.09.2016, město obdrželo dne 02.10.2015 dotaci ve výši 958 481,24 Kč (ÚZ 15835), dotace byla zúčtována přesto, že vyhodnocení akce je stanoveno do 30.09.2016,
- ze SFŽP dle Smlouvy č. 14208743 ze dne 12.03.2015 na projekt "Celkové zateplení budovy MěÚ v Peci pod Sněžkou" neinvestiční dotaci ve výši 56 381,25 Kč, celkové způsobilé výdaje projektu činí 1 127 625,50 Kč, dotace činí 5 % způsobilých výdajů, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno na den 31.08.2015, město předložilo Dodatek č. 1 ke Smlouvě č. 14208743 ze dne 28.04.2015, kterým se mění termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 30.09.2016; město obdrželo dne 6.10.2015 dotaci ve výši 56 381,- Kč (ÚZ 90877); dotace byla zúčtována přesto, že vyhodnocení akce je stanoveno do 30.09.2016,
- z MMR dle Rozhodnutí č. 117D713005128 ze dne 09.10.2015 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 31.03.2016, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 30.04.2016, město obdrželo dotaci ve výši 1 119 250,- Kč (ÚZ 17973), dotace je vedena na účtu 374.

Dotace z roku 2014:

- z MMR investiční dotaci dle Rozhodnutí č. 117D514000403 ze dne 12.11.2014 na projekt "Pečovatelství byt" ve výši 7 468 521,- Kč, termín realizace projektu byl stanoven do 30.06.2015, město obdrželo celou dotaci již v roce 2014; předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 31.12.2015, město předložilo doklady k závěrečnému vyhodnocení akce ze dne 26.01.2015, dotace

	byla zúčtována.
Smlouvy nájemní	<p>Město pronajímá nebytové prostory, byty a pozemky. V roce 2015 bylo uzavřeno několik nájemních smluv. Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nájemní smlouva s právnickou osobou (nájemce) na část pozemku č. 155/1 ostatní plocha v k.ú. Velká Úpa I.. Smlouva byla uzavřena dne 17.07.2015 na dobu neurčitou s platností od 01.12.2015 za účelem užívání jednoho dvoustání označené jako S4-03 po dobu vždy šesti měsíců po sobě jdoucích od 01.12. kalendářního roku. Během období od 01.06. do 30.11. kalendářního roku není nájemce stání oprávněn užívat. Nájemné je stanoveno ve výši 4 000,- Kč vč. DPH za užívací období, splatné v celé výši nejpozději do 20.12. toho roku, v němž začíná užívací období. Nájemné bude hrazeno na základě vystaveného daňového dokladu (faktury). Záměr nájmu byl na úřední desce zveřejněn od 27.05.2015 do 17.06.2015 a na elektronické úřední desce od 27.05.2015 do dnešní doby. - nájemní smlouvu č. SMLN-22-57/2015 se Správou KRNAP (pronajímatel) na část pozemku č. 448/1 - lesní pozemek (včetně trvalých porostů) o výměře 38 m² v k.ú. Pec pod Sněžkou. Smlouva byla uzavřena dne 29.06.2015 na dobu určitou od 01.07.2015 do 31.12.2023 za účelem zřízení a provozování stavby "Interaktivní stezka k lanové dráze v Peci pod Sněžkou" a provádění údržby, oprav a likvidace stavby. Roční nájemné je stanoveno ve výši 1 000,- Kč. Za období od platnosti této smlouvy do 31.12.2015 je stanoveno nájemné v poměrné výši 504,- Kč. Nájemné bude hrazeno na základě vystaveného daňového dokladu (faktury). Výše nájemného bude každoročně zvyšována o míru inflace. - pachtovní smlouvu s fyzickou osobou (pachtýř) na pozemky o celkové výměře 120 326 m² v k.ú. Velká Úpa I. a Velká Úpa II. Pacht se sjednává na dobu určitou, a to od 1.1.2016 do 31.12.2020 za účelem zemědělské prvovýroby (sekání pozemků a sklizeň travní hmoty, resp. sena, údržba pozemků, pastva zemědělských zvířat). Pachtovné bylo sjednáno ročně ve výši 6 016,30,- Kč včetně DPH, splatné nejpozději do 15.02. příslušného roku na základě vystaveného daňového dokladu (faktury). Smlouva byla uzavřena dne 04.05.2015 a nabývá účinnosti dne 01.01.2016. Záměr dát uvedené pozemky do pachtu byl zveřejněn na úřední desce od 02.04.2015 do 22.04.2015.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Město jako prodávající uzavřelo dne 14.07.2015 Kupní smlouvu na prodej pozemkové parcely p. č. 1066/1 (ostatní plocha, ostatní komunikace) o výměře 160 m² v k.ú. Velká Úpa II. Cena za pozemek byla stanovena ve výši 8 000,- Kč a zaplacená dne 15.07.2015. Záměr byl zveřejněn</p>

	<p>od 01.06.2015 do 23.06.2015. V zastupitelstvu města byl prodej schválen dne 08.07.2015. Právní účinky vkladu nastaly dne 17.07.2015.</p> <p>Město jako prodávající uzavřelo dne 24.07.2015 Kupní smlouvu na prodej dílu "a" z pozemkové parcely p. č. 611 (ostatní plocha, ostatní komunikace) o výměře 175 m² v k.ú. Velká Úpa I. Cena za pozemek byla stanovena ve výši 10 587,50 Kč a zaplacená dne 14.08.2015. Záměr byl zveřejněn od 28.04.2015 do 20.05.2015. V zastupitelstvu města byl prodej schválen dne 08.07.2015. Právní účinky vkladu nastaly dne 18.08.2015.</p> <p>Město jako prodávající uzavřelo dne 04.08.2015 Kupní smlouvu na prodej dílu "b" z pozemkové parcely p. č. 611 (ostatní plocha, ostatní komunikace) o výměře 131 m² v k.ú. Velká Úpa I. Cena za pozemek byla stanovena ve výši 6 550,- Kč a zaplacená dne 04.08.2015. Záměr byl zveřejněn od 28.04.2015 do 20.05.2015. V zastupitelstvu města byl prodej schválen dne 08.07.2015. Právní účinky vkladu nastaly dne 18.08.2015.</p> <p>Město jako prodávající uzavřelo dne 12.09.2014 Kupní smlouvu se smlouvou o zřízení předkupního práva a zástavního práva. Předmětem této smlouvy je prodej pozemkové parcely p. č. 393 (trvalý travní porost) o výměře 3 073 m² a p.č. 723 (ostatní plocha, ostatní komunikace) o výměře 288 m² vše v k.ú. Pec pod Sněžkou. Cena za tyto pozemky byla stanovena ve výši 168 050,- Kč, splatná ve třech splátkách, a to 1. splátka 56 016,67 (zaplacená již v roce 2014), 2. splátka 56 016,67 (zaplacená ale ve výši 57.016,67 dne 2.9.2015) a třetí splátka ve výši 56 016,66 Kč je splatná do 11.09.2016. Smluvní strany zřizují ve prospěch prodávajícího k předmětným pozemkům předkupní právo - věčné (na dobu 10 let ode dne podání návrhu na vklad do KN), které působí i vůči nástupcům kupujícího a jako takové bude vloženo do katastru nemovitostí.</p> <p>K zajištění pohledávky doplatku kupní ceny ve výši 112 033,33 Kč zřizují smluvní strany ve prospěch prodávajícího zástavní právo k převáděným pozemkům. Po uhrazení tohoto doplatku bude zástavní právo na základě potvrzení o zániku zástavního práva na náklady kupujícího vymazáno. Záměr byl zveřejněn od 15.05.2014 do 05.06.2014. V zastupitelstvu města byl prodej se zřízením předkupního práva schválen dne 27.08.2014. Právní účinky vkladu nastaly dne 1.10.2014.</p> <p>Město jako kupující uzavřelo dne 25.08.2014 Kupní smlouvu se Správou KRNAP na nákup pozemků st.p.č. 624/2 v k.ú. Pec pod Sněžkou, p.p.č. 448/21 v k.ú. Pec pod Sněžkou, p.p.č.</p>
--	--

	<p>448/22 v k.ú. Pec pod Sněžkou, st.p.č. 259/1 v k.ú. Horní Malá Úpa, st.p.č. 259/2 v k.ú. Horní Malá Úpa, st.p.č. 260 v k.ú. Horní Malá Úpa a st.p.č. 261 v k.ú. Horní Malá Úpa za kupní cenu 1 103 400,- Kč (zaplacen dne 01.04.2015). Dále kupující dle této smlouvy uhradí správní poplatek za vklad do KN ve výši 1 000,- Kč (zaplacen v hotovosti dne 14.04.2015). Město si dále nechalo zpracovat v souvislosti s touto smlouvou znalecký posudek ve výši 8 816,- Kč (FA č. 348 zaplacen dne 01.04.2015). V zastupitelstvu města byl tento majetkový úkon schválen dne 25.06.2014. Právní účinky vkladu nastaly dne 15.04.2015. Tyto pozemky byly zaúčtovány do majetku města v celkové částce 1 113 216,- Kč dne 15.04.2015.</p> <p>Město jako nabyvatel uzavřelo dne 09.02.2015 Smlouvu o bezúplatném převodu majetku č. 6/512/2015 s ÚZSVM na převod pozemků č. 40/8 (ostatní plocha) o výměře 81 m² v účetní hodnotě 8 210,90 Kč, č. 46/21 (ostatní plocha) o výměře 68 m² v účetní hodnotě 6 893,10 Kč, č. 799/8 (ostatní plocha) o výměře 497 m² v účetní hodnotě 50 380,10 Kč, č. 799/9 (ostatní plocha) o výměře 94 m² v účetní hodnotě 9 528,70 Kč a č. 891 (ostatní plocha) o výměře 15 m² v účetní hodnotě 760,30 Kč vše v k.ú. Pec pod Sněžkou. V zastupitelstvu města byl tento převod schválen dne 27.08.2014. Právní účinky vkladu nastaly dne 16.02.2015. Tyto pozemky byly zaúčtovány do majetku města v celkové částce 75 773,10 Kč dne 16.02.2015.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Město dne 20.03.2012 uzavřelo s KB 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 25.05.2012 do 20.07.2014. 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 20.07.2014 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 25.07.2034. 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. Zůstatek účtu 451 k 31.12.2015 činí 84 919 486,97 Kč. Město uzavřelo dodatek ke smlouvě o úvěru. Předmětem dodatku je bod 6.3. smlouvy k provádění splátek úvěru. Dodatek byl uzavřen dne</p>

	<p>25.06.2014.</p> <p>Dne 29.04.2014 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 31.03.2018. Zůstatek k 31.12.2015 z úvěrové smlouvy činí 193 772,10 Kč.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Město jako zapůjčitel uzavřelo s fyzickou osobou smlouvu o zápůjčce peněžité částky ve výši 100 000,- Kč. Zápůjčka je určena 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 30.04.2016, 30.04.2017, 30.04.2018 a 30.04.2019. V případě prodlení splátky je sjednána smluvní pokuta ve výši 100,- Kč za každý den prodlení. Zápůjčka je zajištěna čtyřmi kusy směnky a je vedena na účtu 462. Smlouva byla schválena v zastupitelstvu města dne 06.05.2015.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Město uzavřelo dne 03.09.2015 Smlouvu o zřízení služebnosti se společností VaK Trutnov, a.s. (oprávněný) na pozemky p. č. 119/2, p.č. 134/4 a p.č. 881 vše v k.ú. Pec pod Sněžkou. Předmětem smlouvy je služebnost spočívající v právu uložení a provozování stavby "Pec pod Sněžkou - Malá pláň - vodovodní propoj" na výše uvedených pozemcích a dále v právu vstupu a vjezdu na tyto pozemky za účelem provádění kontroly, údržby, opravy či rekonstrukce stavby, to vše na dobu neurčitou. Jednorázová úhrada za zřízení této služebnosti byla stanovena ve výši 3 630,- Kč včetně DPH a městu byla uhrazena dne 03.09.2015.</p> <p>Město uzavřelo dne 26.03.2015 Smlouvu o zřízení služebnosti s fyzickými osobami (oprávněný) na pozemek p. č. 111/10 v k.ú. Pec pod Sněžkou. Předmětem smlouvy je služebnost spočívající v umístění a provozování stavby (kanalizační přípojka), dále v právu na část tohoto pozemku vstupovat za účelem provádění údržby, oprav či likvidace stavby, to vše na dobu neurčitou. Jednorázová úhrada za zřízení této služebnosti byla stanovena ve výši 6 050,- Kč včetně DPH a městu byla uhrazena dne 30.03.2015.</p> <p>Město uzavřelo dne 13.02.2015 Smlouvu o zřízení věcného břemene se společností ČEZ Distribuce a.s. (oprávněný) na pozemky p. č. 814/4 a 814/7 oba v k.ú. Velká Úpa II. Předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení a provozování zařízení distribuční</p>

	<p>soustavy, a to vše jako časově neomezené. Jednorázová úhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 12 100,- Kč včetně DPH a městu byla uhrazena dne 13.03.2015.</p> <p>Město uzavřelo dne 27.01.2015 Smlouvu o věcném břemenu se společností Ski Pec, a.s. (oprávněný) na pozemky p. č. 698/1 a 800/11 oba v k.ú. Pec pod Sněžkou. Předmětem smlouvy je právo umístění a užívání kabelů a trubních rozvodů zasněžovacího systému sjezdových tratí, právo vstupu a vjezdu za účelem provádění údržby, oprav a likvidace kabelů a trubních rozvodů ve prospěch vlastníka budovy bez č.p. nebo evidenčního na pozemku st.p.č. 571. Jednorázová úhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 12 100,- Kč včetně DPH a městu byla uhrazena dne 06.03.2015.</p>
Smlouvy ostatní	<p>Město uzavřelo komisionářskou smlouvu se společností Lanová dráha Sněžka a.s. o provozování a správě Lanové dráhy. Předmětem smlouvy je provoz, správa a údržba Lanové dráhy v úseku Pec pod Sněžkou - Růžová hora - Sněžka. Město na základě této smlouvy zavazuje hradit LDS odměnu. Odměna je stanovena ve výši 75 % ročních tržeb dosažených provozem. Odměna musí být vyúčtována se splatností do 30.08. následujícího roku. Město má nárok na úhradu částky 570 000,- Kč bez DPH z měsíčních tržeb za každý měsíc. Městu nárok vzniká poprvé v měsíci srpnu roku 2014 za měsíc červenec. Mimo uvedené má město nárok na částku 1 700 000,- Kč bez DPH od zahájení zkušebního provozu do 30.06.2014 se splatností do 15.07.2014. Smlouva byla uzavřena dne 19.12.2013 na dobu neurčitou. Smluvní strany uzavřeli dodatek č. 1 ke komisionářské smlouvě z důvodu nabytí účinnosti zákona č. 89/2012 Sb. občanský zákoník, kterým současně došlo ke zrušení zákona č. 513/1991 Sb. obchodní zákoník. Dodatkem č. 1 došlo k úplnému nahrazení původního zněním. Do bodu IV. odstavec 1 byla doplněna věta: LDS vzniká nárok na tuto úplatu z Ročních tržeb poprvé za rok 2014, která je splatná v roce 2015. Do bodu IV. odstavec 2 byla vypuštěna věta: LDS tento svůj nárok může uplatnit nejdříve v měsíci lednu 2014, a to z Měsíční tržby dosažené Provozem Lanové dráhy za prosinec 2013. Dále byl doplněn bod V. Práva a povinnosti smluvních stran.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Byla provedena kontrola zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Předmětem kontroly byly níže uvedené zakázky.</p> <p>1) V roce 2014 nebylo možné zkontrolovat případné více práce - viz dodatky ke smlouvě o dílo u VZ „Obecní dům pečovatelskými byty – přestavba bývalé ZŠ č.p. 236, Velká Úpa“, neboť písemnosti k vlastní realizaci VZ (po podpisu smlouvy o dílo), nebyly z objektivních důvodů k dispozici, a proto se v rámci tohoto dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2015, ověřovatelé vracejí k předmetné VZ, přičemž předmětem kontroly jsou pouze dodatky č. 3 a 4 ke Smlouvě</p>

	<p>o dílo č. 760/14/Be (dodatky č. 1, 2 jsou popsány v minulé zprávě o přezkoumání);</p> <p>- Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo - navýšení ceny díla o částku ve výši 607 817,02 Kč bez DPH; cena díla včetně dodatku ke smlouvě o dílo č. 1, 2, 3 bez DPH činí 7 436 624,78 Kč; dodatek oboustranně podepsán dne 13. 5. 2015;</p> <p>- Dodatek ke smlouvě o dílo č. 4 – jedná se v zásadě o finanční rekapitulaci, přičemž cena díla dle smlouvy o dílo a dodatku č. 1, 2, 3, 4 a bez DPH činí 7 466 624,- Kč; oboustranně podepsán dne 30. 6. 2015;</p> <p>Poznámka: u dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo došlo ke zřejmé početní chybě při součtu položek, chybně uvedena částka 6 693 271,36 Kč, správně má být 6 723 271,36 Kč (rozdíl činí 30 000,- Kč).</p> <p>Více práce jsou zaznamenány ve stavebním deníku, projednány a odsouhlaseny odpovědnými.</p> <p>Namátková kontrola plnění povinností dle ustanovení § 147a ZVZ – dodatek č. 3 oboustranně podepsán dne 13. 5. 2015, na profilu zadavatele zveřejněn dne 18. 5. 2015 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu; dodatek č. 4 oboustranně podepsán dne 30. 6. 2015, na profilu zadavatele zveřejněn dne 8. 7. 2015 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu – viz zveřejnění dodatků http://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/339b0ca0-c4d7-409f-bd3c-3ed6ebfc45c5/Zakazka/P14V00000002.</p> <p>Obecné doporučení: <i>za situace, pokud by zadavatel měl za prokázané, že např. chybou v projektové dokumentaci (viz i návaznost na výkaz výměr, položkové rozpočty) došlo k realizaci více prací – více nákladů, je z důvodu efektivnosti a hospodárnosti vynaložených veřejných finančních prostředků na místě zvážit i zahájení řízení o náhradě způsobené škody třetí osobou apod.</i></p> <p><u>2) „Realizace úspor energií – celkové zateplení objektu v Peci pod Sněžkou“</u></p> <p>- VZ na stavební práce, akce je spolufinancována z OPŽP – viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D222006015, ze dne 9. 2. 2015, Smlouva o poskytnutí podpory ze SFŽP č. 14208743, oboustranně podepsána dne 12. 3. 2015, ze dne, je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena pouze 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“) - 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 obec zásadní dopad na výsledek hospodaření;</p>
--	--

	<p>předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - gesce poskytovatele,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zadávací dokumentace - zpracována, podepsána, ze dne 15. 9. 2014, VZMR, zadávána dle Pokynů pro žadatele a příjemce podpory v OPŽP, zateplení objektu č. p. 230, předpokládaná hodnota VZ – 1 935 000,- Kč bez DPH – nabídková cena uchazeče bez DPH nesmí převýšit předpokládanou hodnotu VZ bez DPH, hodnocení nabídek – výše nabídkové ceny v Kč bez DPH – 85%, délka záruky v měsících 15%, metodika hodnocení – stanovena; doporučení: zadavateli se doporučuje i postup takový, aby se tak případně vyhnul možné chybě při hodnocení dílčího kritéria (délka záruky), aby zadavatel s ohledem na charakter stavby, použité technologie, práce apod., přímo do návrhové smlouvy o dílo uvedl požadovanou délku záruky za dílo (např. optimální, objektivní délka záruky za dílo je 36 měsíců), která odpovídá a je relevantní s ohledem na konkrétní realizované dílo, přičemž pokud některý z uchazečů nabídne ještě záruku delší (např. 84 měsíců), než která je uvedena v návrhové smlouvě o dílo, je tento postup plně v souladu a pro zadavatele je tento postup i výhodný; lhůta pro podání nabídek – dne 3. 10. 2014 ve 13. 00 hodin, lhůta pro otevírání obálek – dne 3. 10. 2015 ve 13. 15 hodin, - Výzva k podání nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 15. 9. 2014, - Zástupce zadavatele – REPO – regionální poradenská s. r. o., Vraclavská 285, 566 01 Vysoké Mýto, Mgr. Zuzana Komárková – jednatelka, - Osloveno bylo 5 dodavatelů – viz seznam oslovených dodavatelů, ze dne 15. 9. 2014, - Rozhodnutí zadavatele o komisi pro otevírání obálek – zpracováno, podepsáno, ze dne 15. 9. 2014, - Seznam doručených nabídek – zpracováno, podepsáno, ze dne 3. 10. 2014, evidovány jsou 4 doručené nabídky, - Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek – zpracováno, podepsáno, ze dne 3. 10. 2014, - Protokol o otevírání obálek – zpracován, podepsán, ze dne 3. 10. 2014, otevřeny byly 4 doručené nabídky – viz i přílohy k protokolu, - Podklady pro první jednání komise – zpracováno, podepsáno ze dne 8. 10. 2014, - Kontrola obsahové úplnosti nabídek – ze dne 8. 10. 2014, - Protokol o prvním jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek – zpracován, podepsán, ze dne 8. 10. 2014, komise stanovila lhůtu pro písemné doplnění nabídky uchazeče č. 1 (Ladislav Ábel – DÁN) – výzva k objasnění a doplnění nabídky – zpracována, podepsána, ze dne 9. 10. 2014, odeslána emailem ze dne 9. 10. 2014 – založeno, dodejka,
--	---

- Protokol o druhém jednání komise – zpracován, podepsán, ze dne 20. 10. 2014,
- Rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky + oznámení o výběru nejvhodnější nabídky – zpracováno, podepsáno, ze dne 6. 11. 2014, odesláno viz dodejky a DS,
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – zpracována, podepsána, ze dne 22. 10. 2014,
- Nejvýhodnější nabídka – uchazeč INFRASTAV s. r. o., Trutnov, nabídková cena díla 1 499 808,- Kč bez DPH, záruka za dílo – 72 měsíců,
- Smlouva o dílo č. 838/14/Be – zhotovitel díla INFRASTAV s. r. o., Trutnov, cena díla – 1 499 808, 67 Kč bez DPH, záruční doba 72 měsíců, oboustranně podepsána dne 18. 11. 2014, příloha – viz povinnosti zhotovitele v rámci OP ŽP,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – předmětem dodatku je změna doby plnění (klimatické podmínky), oboustranně podepsán dne 27. 3. 2015,
- Namátková kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ - viz <http://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/339b0ca0-c4d7-409f-bd3c-3ed6ebfc45c5/Zakazka/P14V00000004>; smlouva o dílo č. 838/14/Be oboustranně podepsána dne 18. 11. 2014, na profilu zadavatele zveřejněna dne 24. 11. 2014 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu; dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo – oboustranně podepsán dne 27. 3. 2015, na profilu zadavatele zveřejněn dne 30. 3. 2015 – zveřejněno v zákonem stanoveném termínu.

Doporučení k předmětné veřejné zakázce:

s odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod., upozornit zadavatele na níže uvedené:

- Pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na hospodaření obce,
- Dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci,
- Po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti, pokud byly poskytovatelem upraveny podmínky - povinnosti v době udržitelnosti,
- V případě jakýchkoli pochybností, žádat poskytovatele o vyjádření, stanovisko apod., aby tak byla eliminována jakákoli rizika, plynoucí z čerpání finančních prostředků

	z rozpočtu EU, programů ministerstev apod. Touto kontrolou, není dotčena kontrola jiných věcně příslušných dozorových orgánů, poskytovatele apod.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Město je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Pec pod Sněžkou. Byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 31.03.2015 za období roku 2014 se závěrem: "Účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem. Nebylo zjištěno závažné porušení závazných předpisů. Náklady jsou hospodárné a účelné".
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 22.12.2014, 11.03.2015, 06.05.2015, 08.07.2015, 16.09.2015 a 16.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Město Pec pod Sněžkou

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

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

❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

• § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržoval stanovené postupy při vedení účetnictví.

- 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 účty. 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.

❖ Právní předpis: ČÚS 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 - Jména účetní jednotky bylo zjištěno, že na uvedený účet byla chybně podchycena vratka 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.

Nebyly zjištěny závažné 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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 75 odst. 1 a 2 - Odměna při skončení funkčního období byla chybně stanovena, příp. vyplacena. (**napraveno**)
 - Kontrolou stanovení a vyplacení odměn neuvolněným zastupitelům za měsíc říjen bylo zjištěno, že byla vyplacena odměna za 17 dní, avšak měla být vyplacena za 10 dní (do prvního dne voleb do zastupitelstva města včetně).
 - Kontrolou odměn bylo zjištěno, že uvedený nedostatek byl napraven ve výplatách za měsíc březen.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Město Pec pod Sněžkou - za rok 2015

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

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

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 8 - Územní celek 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 účty. 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.
- ❖ Právní předpis: ČÚS 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 vratka 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.

II. Při přezkoumání hospodaření - Město Pec pod Sněžkou - za rok 2015

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 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	84,99 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	76,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,31 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Pec pod Sněžkou, dne 22.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lenka Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jana Minářová

.....
kontrolor

Renata Lorencová

.....
kontrolor

Věra Gilková

.....
kontrolor

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

.....
podpis kontrolora

.....
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 19 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Alan Tomášek

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního nemá zřízeny peněžní fondy, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí 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