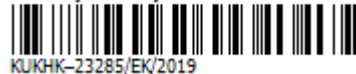




2362/2020/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
městyse Pecka, IČ: 00271926  
za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 04. 12. 2019 - 05. 12. 2019
- Závěrečné přezkoumání provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě ve dnech 06. 04. 2020 - 08. 04. 2020

na základě písemné žádosti městyse Pecka 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 27. 06. 2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Městys Pecka 1  
507 82 Pecka**

**Zástupci za Městys:**

- Hana Štěrbová - starostka
- Jana Kuhnová - účetní

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:  
Ing. Monika Kliková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 19. 6. 2019**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 09. 04. 2020.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámil městys písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Byl předložen Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2020 až 2024. V ZM byl rozpočtový výhled schválen dne 13. 12. 2018. Rozpočtový výhled byl řádně zveřejněn v zákonem stanoveného termínu

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu městys průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně radou městyse. Do dne konečného přezkoumání bylo schváleno a provedeno 12 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce městyse od 26. 11. 2018 do 13. 12. 2018 a na elektronické desce městyse od 26. 11. 2018 do dnešního dne. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2019 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet městyse na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 13. 12. 2018 jako schodkový ve výši příjmů Kč 22.712.000,--, výdajů Kč 24.985.000,-- a financování Kč 2.273.000,--. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Do financování jsou zahrnuty splátky úvěru. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet dle paragrafového členění byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách městyse v zákonem stanoveném termínu.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl projednán a schválen v zastupitelstvu městyse dne 3. 6. 2019 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením městyse bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 15. 5. 2019 do 3. 6. 2019. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 4. 6. 2019 na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Na zasedání ZM dne 3. 6. 2019 byla schválena i účetní závěrka městyse za rok 2018. Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2018 byla schválena RM dne 3. 6. 2019. Účetní závěrky jsou doloženy protokolem.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 10. 2019 a 31. 12. 2019, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní doklad**

Byly kontrolovány pokladní doklady za období červen 2019. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen 2019. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31. 10. 2019, 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.

Při konečném přezkoumání hospodaření byl kontrolován výkaz k 31. 12. 2019. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu FIN 2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována, mimo zůstatku účtu 672. Bylo zjištěno, že o hodnotu dotace poskytnuté na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu KHK č. SR\_19\_9949795 - vyrovnávací platba za závazek veřejné služby (sociální služby) ve výši 470.270,- Kč nebyl navýšen zůstatek účtu 672. Dotace je k 31. 12. 2019 chybně vedena na účtu 374 - Přijaté krátkodobé zálohy na transfery.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 31. 12. 2019, nedostatky zjištěny nebyly.

### **Bankovní výpis**

Městys má zřízen bankovní účet u ČS, a. s., č. ú. 1163005329/0800 a u ČNB, č. ú. 94-1519541/0710.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena elektronicky.

## **Rozvaha**

Rozvaha k 31. 10.2019 byla předložena.

Při konečném přezkoumání byla kontrolována rozvaha k 31. 12. 2019. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením, mimo účtu 374. Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a rozsahu daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovitosti v příštích obdobích.

## **Smlouvy o věcných břemenech**

Dle prohlášení zástupce městyse nebyla v kontrolovaném období leden až prosinec 2019 uzavřena smlouva o věcných břemenech.

## **Smlouvy nájemní**

Dne 20. 12. 2019 schválila rada městyse pacht pozemku p.č. 426/2 o výměře 791 m<sup>2</sup>, p.č. 426/3 o výměře 1153 m<sup>2</sup> a p.č. 690/1 o výměře 119 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Kal, propachtovatel přenechává pachtýři předmět pachtu za účelem provozování zemědělské výroby. Pachtovné je stanoveno ve výši Kč 3.000,-- za hektar a pachtovní rok (období od 1. 10. do 30. 9.). Pachtýř dále uhradí přepočtené daně z nemovitosti ve výši Kč 619,--. Záměr pronájmu byl zveřejněn v termínu od 26. 9. 2019 do 14. 10. 2019.

## **Smlouvy o přijetí úvěru**

Městys Pecka uzavřel s Českou spořitelnou dne 27. 02. 2015 Smlouvu o úvěru č. 0418261419. V ZM schváleno dne 25. 02. 2015. Předmětem smlouvy je poskytnutí úvěru ve výši 2.115.000,- Kč na částečné financování projektu "Cisternová automobilová stříkačka pro JPO III, JSDH Pecka". Úroková sazba byla sjednána ve výši 0,79 % ročně. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky, je splácen měsíčními splátkami ve výši 29.500,- Kč. První splátka byla uhrazena dne 31. 10. 2015. Poslední splátka by měla být zaplácena nejpozději ke dni 30. 09. 2021. Úvěr byl vyčerpán v plné výši. Zůstatek úvěru k 31. 12. 2019 činí 610.500,- Kč.

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

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s Římskokatolickou farností Pecka podepsanou dne 8. 3. 2019. Touto smlouvou městys kupuje pozemky parc. č. 232/2 o výměře 102 m<sup>2</sup> a PK č. 419 o výměře 928 m<sup>2</sup> v k.ú. Pecka za kupní cenu ve výši Kč 20.600,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 9. 4. 2019. Platba byla provedena dne 21. 3. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 28. 6. 2018.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s obchodní společností FINE DREAM, s.r.o. podepsanou dne 11. 6. 2019. Touto smlouvou městys kupuje pozemky parc. č. 597/1 o výměře 593 m<sup>2</sup> a parc. č. 635/10 o výměře 393 m<sup>2</sup> v k.ú. Pecka za kupní cenu ve výši Kč 168.118,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 19. 6. 2019. Platba byla provedena dne 13. 6. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 6. 3. 2019.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 11. 12. 2019. Touto smlouvou městys kupuje pozemky parc. č. 91/1 o výměře 67 m<sup>2</sup> za kupní

cenu ve výši Kč 8.375,-- a parc. č. 90/2 o výměře 40 m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši Kč 5.000,--, vše v k.ú. Staňkov u Pecky. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 13. 12. 2019. Platba byla provedena dne 11. 11. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 27. 11. 2019.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 11. 12. 2019. Touto smlouvou městys kupuje pozemky parc. č. 235/1 o výměře 1053 m<sup>2</sup> v k.ú. Pecka za kupní cenu ve výši Kč 105.300,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 13. 12. 2019. Platba byla provedena dne 13. 12. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 27. 11. 2019.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s obchodní společností FINE DREAM, s.r.o. podepsanou dne 11. 6. 2019. Touto smlouvou městys prodává pozemky parc. č. 350/2 o výměře 3552 m<sup>2</sup> a parc. č. 650/4 o výměře 2832 m<sup>2</sup> v k.ú. Pecka za kupní cenu ve výši Kč 168.118,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 19. 6. 2019. Záměr prodej byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce městyse od 18. 2. 2019 do 6. 3. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 6. 3. 2019.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 3. 4. 2019. Touto smlouvou městys prodává pozemek parc. č. 906/4 o výměře 1185 m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši Kč 789.210,--. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 17. 4. 2019. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce městyse od 12. 2. 2019 do 28. 2. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 6. 3. 2019.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 12. 12. 2019. Touto smlouvou městys prodává pozemek parc. č. 1090/3 o výměře 88 m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši Kč 13.200,-- a pozemek parc. č. 1090/4 o výměře 42 m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši Kč 6.300,-- vše v k.ú. Pecka. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 13. 12. 2019. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce městyse od 11. 11. 2019 do 27. 11. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 27. 11. 2019.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami podepsanou dne 11. 12. 2019. Touto smlouvou městys prodává pozemek parc. č. 339/4 o výměře 14 m<sup>2</sup> a parc. č. 344/3 o výměře 48 m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši Kč 7.750,--, dále pozemek parc. č. 344/1 o výměře 46 m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši Kč 5.750,-- vše v k.ú. Staňkov u Pecky. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 13. 12. 2019. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce městyse od 26. 9. 2019 do 14. 10. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 27. 11. 2019.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 5. 12. 2019. Touto smlouvou městys prodává pozemek parc. č. 279/3 o výměře 35 m<sup>2</sup> a parc. č. 1034/13 o výměře 17 m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši Kč 7.800,-- vše v k.ú. Pecka. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 6. 12. 2019. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce městyse od 11. 11. 2019 do 27. 11. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 27. 11. 2019.

Městys předložil Darovací smlouvu (smlouvu o bezúplatném převodu z důvodu vydržení) s fyzickou osobou podepsanou dne 6. 8. 2019. Touto smlouvou městys daruje pozemky parc. č. 382/5 o výměře 53 m<sup>2</sup> a parc. č. 1074/6 o výměře 55 m<sup>2</sup> v k.ú. Pecka. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 9. 8. 2019. Záměr městyse darovat předmět převodu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce městyse od 14. 5. 2019 do 30. 5. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 3. 6. 2019.

Městys předložil Darovací smlouvu (smlouvu o bezúplatném převodu) se Správou silnic Královéhradeckého kraje, příspěvkovou organizací podepsanou dne 18. 9. 2019. Touto smlouvou městys bezúplatně převádí pozemky parc. č. 1121/18 o výměře 225 m<sup>2</sup>, prac. č. 1121/25 o výměře 29 m<sup>2</sup>, 1121/13 o výměře 10 m<sup>2</sup>, parc. č. 1112/7 o výměře 10 m<sup>2</sup> v k.ú. Pecka, pozemky parc. č. 370/17 o výměře 27 m<sup>2</sup>, parc. č. 370/9 o výměře 45 m<sup>2</sup>, parc. č. 370/7 o výměře 1 m<sup>2</sup>, parc. č. 370/8 o výměře 27 m<sup>2</sup> v k.ú. Vidonice a pozemek parc. č. 245/5 o výměře 28 m<sup>2</sup> v k.ú. Kal. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 24. 9. 2019.

Záměr bezúplatného převodu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce městyse od 12. 6. 2019 do 28. 6. 2019. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 3. 6. 2019.

### **Darovací smlouvy**

Městys předložil např. Darovací smlouvu se spolkem Další šance, z.s. podepsanou dne 16. 10. 2019. Touto smlouvou městys poskytuje finanční dar ve výši Kč 2.000,-- na krmivo a veterinární péči pro opuštěné kočky. RM schválila poskytnutí tohoto daru dne 7. 10. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572. Darovací smlouvu se společností Prima Vizus, o.p.s. podepsanou dne 1. 4. 2019. Touto smlouvou městys poskytuje finanční dar ve výši Kč 1.500,- - na výrobu, tisk a distribuci materiálů spojených s osvětou a propagací problematiky preventivního vyšetření zraku předškolních dětí a rozvoje zrakového vnímání. RM schválila poskytnutí tohoto daru dne 5. 2. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572. Darovací smlouvu s fyzickou osobou podepsanou dne 2. 4. 2019. Touto smlouvou městys poskytuje finanční dar ve výši Kč 5.000,-- na vydání knihy "Lesní království". RM schválila poskytnutí tohoto daru dne 25. 3. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572. Darovací smlouvu s fyzickou osobou podepsanou dne 25. 4. 2019. Touto smlouvou městys poskytuje finanční dar ve výši Kč 20.000,-- na účast na atletických závodech veteránů v roce 2019. RM schválila poskytnutí tohoto daru dne 20. 12. 2018. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Městys uzavřel dne 13. 3. 2019 Veřejnoprávní smlouvu č. 1/2019 o poskytnutí neinvestiční dotace s Římskokatolickou farností Pecka. Touto smlouvou městys poskytuje dotaci ve výši 200.000,- Kč na projekt "Vidonice, kostel sv. Jana Křtitele - oprava krovu věže a oplechování, oprava stropu lodí kostela IV. etapa. Projekt bude ukončen 30. 11. 2019. Vyúčtování musí příjemce předložit do 15. 12. 2019. Dotace byla poskytnuta na základě „Žádosti o poskytnutí dotace“ ze dne 22. 2. 2019. ZM schválilo poskytnutí této dotace dne 6. 3. 2019. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce dne 13. 3. 2019. Poskytnutí dotace bylo účtováno prostřednictvím účtu 373. Na základě předloženého vyúčtování ze dne 16. 12. 2019 byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Městys uzavřel dne 7. 6. 2019 Veřejnoprávní smlouvu č. 11/2019 o poskytnutí neinvestiční dotace s TJ HARANT Pecka. Touto smlouvou městys poskytuje dotaci ve výši 154.000,- Kč na projekt "Hýbáme se, sportujeme" spočívající v organizaci, zabezpečení a účasti na sportovních soutěžích a soustředěních, ve výchově a vedení mládeže ke sportu a provozování sportovišť v majetku TJ Harant Pecka. Projekt bude ukončen 16. 12. 2019. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit do 16. 12. 2019. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 11. 3. 2019. ZM schválilo poskytnutí této dotace dne 3. 6. 2019. Poskytnutí dotace bylo účtováno prostřednictvím účtu 373. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce dne 7. 6. 2019. Na základě předloženého vyúčtování ze dne 16. 12. 2019 byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Městys uzavřel dne 7. 6. 2019 Veřejnoprávní smlouvu č. 13/2019 o poskytnutí neinvestiční dotace s FKM Javorka, z. s. Touto smlouvou městys poskytuje dotaci ve výši 40.000,- Kč na projekt "Organizace a zabezpečení sportovní fotbalové mládeže", spočívající v organizaci tréninkové činnosti, účasti v mistrovských soutěžích a náboru nových členů. Projekt bude ukončen 16. 12. 2019. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit do 16. 12. 2019. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 11. 3. 2019. RM schválila poskytnutí této dotace dne 3. 6. 2019. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 373.

Na základě předloženého vyúčtování ze dne 16. 12. 2019 byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Městys uzavřel dne 8. 7. 2019 Veřejnoprávní smlouvu č. 5/2019 o poskytnutí neinvestiční dotace s Kulturním sdružením Harant Pecka. Touto smlouvou městys poskytuje dotaci ve výši 34.000,- Kč na projekt činnost sdružení, pořádání kulturních, společenských akcí a podporu dětského sborečku. Projekt bude ukončen 16. 12. 2019. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit do 16. 12. 2019. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 15. 4. 2019. RM schválila poskytnutí této dotace dne 3. 6. 2019. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 373. Na základě předloženého vyúčtování ze dne 16. 12. 2019 byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy rozpočtu roku 2019 byly posíleny např. o následující účelové dotace:

- od SR na volby do Evropského parlamentu ve výši 29.000,- Kč, ÚZ 98348. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Následně byla část dotace ve výši 19.349,- Kč zúčtována ve prospěch účtu 672, nespotřebovaná část dotace ve výši 9.651,- Kč je k 31. 12. 2019 vedena na účtu 374 a byla vrácena v rámci finančního vypořádání,
- od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 75.000,- Kč, ÚZ 13101 a z operačního programu Zaměstnanost ve výši 30.000,- Kč, ÚZ 13013. Příjem dotací byl účtován ve prospěch účtu 672,
- od MŠMT na akci "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání" ve výši 1,209.021- Kč, ÚZ 33063. Jedná se o první zálohu. Dotace byla připsána na účet obce dne 12. 2. 2019, zaslána byla PO dne 11. 3. 2019. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 375,
- z rozpočtu KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 19SMVU1-0025 na realizaci projektu "Technika nekouše" ve výši 61.499,- Kč. Dotace byla připsána na účet obce dne 4. 7. 2019, zaslána PO byla dne 17. 7. 2019. Dotace byla účtována prostřednictvím účtu 375,
- od MPSV na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/2.3/047/00010466 na realizaci projektu "Společná doprava dětí ZŠ Pecka" ve výši 233.415,- Kč, ÚZ 13013, jedná se o první část neinvestiční dotace. Celkové způsobilé náklady projektu byly stanoveny na částku 819.000,- Kč, přičemž podíl dotace na celkovém rozpočtu očištěném o příjmy je max. 95 % (778.050,- Kč). Termín realizace projektu byl stanoven na období od 1. 9. 2019 do 30. 6. 2022, režim financování je ex-ante. Dotace je k 31. 12. 2019 vedena na účtu 472, současně byl o částku 82.814,72 Kč navýšen zůstatek účtu 672 prostřednictvím účtu 388 a dosud nevyplacená část dotace ve výši 544.635,- Kč je vedena na účtu 955,
- od KHK na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši 51.405,- Kč, ÚZ 29014. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672,
- od MK na základě Rozhodnutí č. j. MK 50257/2019 OPP ze dne 8. 7. 2019 účelový finanční příspěvek ve výši 400.000,- Kč, ÚZ 34054, na realizaci akce oprava historického zdiva a zádlažby hradu Pecka. Termín realizace je stanoven na období 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019, dotace je určena na částečné krytí celkových nákladů akce ve výši 830.000,- Kč (bez DPH). Bylo předloženo Vyúčtování finančního příspěvku poskytnutého v roce 2019 ze dne 10. 1. 2020. K 31. 12. 2019 je dotace vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, současně byl o hodnotu dotace navýšen zůstatek účtu 672 prostřednictvím účtu 388,
- od MK na základě Rozhodnutí č. j. MK 26192/2019 OULK neinvestiční dotaci ve výši 30.000,- Kč, ÚZ 34053, na akci Modernizace knihovního systému - upgrade AKS Verbis z verze 1.0 na 2.0, upgrade Portaro a revize. Termín realizace byl stanoven do 31. 12. 2019, dotace slouží na úhradu max. 70 % nákladů projektu. Vyúčtování dotace bylo provedeno v rámci finančního vypořádání. Dotace je k 31. 12. 2019 vedena na účtu 374 - Krátkodobé

přijaté zálohy na transfery, současně byl o hodnotu dotace navýšen zůstatek účtu 672 prostřednictvím účtu 388,

- z MMR dle Rozhodnutí č. 117D03H001523 (tisk dne 7. 5. 2019) na projekt "Snížení energetické náročnosti bytového domu Pecka č. p. 300" investiční dotaci ve výši 1,362.077,64 Kč. Realizace akce je stanovena do 24. 7. 2020. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 24. 7. 2021. Financování tohoto projektu je stanoveno ex post. V roce 2019 měštys financoval způsobilé investiční výdaje, ale neobdržel žádnou část dotace. Dotace je vedena na účtu 955. Prostřednictvím účtu 388 byl navýšen zůstatek účtu 403 o částku 1,119.518,55 Kč.

z r. 2018

- z MMR dle Rozhodnutí č. 117D03O000420 ze dne 25. 7. 2018 na projekt "Úpravy a vybavení ZŠ Pecka" investiční i neinvestiční dotaci ve výši 950.000,- Kč. Realizace akce je stanovena do 31. 12. 2018. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno do 31. 12. 2019. Financování tohoto projektu je stanoveno ex post. V roce 2018 měštys profinancoval způsobilé investiční výdaje ve výši 182.337,30 Kč a způsobilé neinvestiční výdaje ve výši 817.662,70 Kč. K 31. 12. 2018 měštys neobdržel žádnou část dotace, dotace je vedena na účtu 955. Prostřednictvím účtu 388 byl navýšen zůstatek účtu 672 o částku 776.779,56 Kč a zůstatek účtu 403 o částku 173.220,44 Kč. Dne 14. 2. 2019 obdržel měštys neinvestiční část dotace ve výši 776.779,56 Kč (ÚZ 17016) a investiční část dotace ve výši 173.220,43 Kč (ÚZ 17969). Dotace byla zúčtována.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Měštys předložil např. Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR na akci "Bezpečné místní komunikace na Peckovsku" zde dne 11. 9. 2019. Z celkových nákladů na akci ve výši Kč 2.067.746,-- činí poskytnutá dotace Kč 1.109.000,-- a vlastní podíl Kč 958.746,--. Dotace bude poskytnuta Ex ante. Dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce musí být předložena poskytovateli dotace nejpozději do 31. 12. 2020. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání rady měštysse.

#### **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 z jednání zastupitelstva měštysse.



## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka

**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: ČÚS č. 701–710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS č. 703 bod 4.* - Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.
  - Zůstatek účtu 672 je nesprávně nižší o hodnotu vyrovnávací platby za závazek veřejné služby ve výši 470.270,- Kč. Tato dotace je k 31. 12. 2019 nesprávně vedena na účtu 374.

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**

### ***C. Plnění opatření***

**Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka za rok 2019**

#### **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:** ČÚS č. 701–710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- **ČÚS č. 703 bod 4.** - Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.
  - Zůstatek účtu 672 je nesprávně nižší o hodnotu vyrovnávací platby za závazek veřejné služby ve výši 470.270,- Kč. Tato dotace je k 31. 12. 2019 nesprávně vedena na účtu 374.

### **II. Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka za rok 2019**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - městyse Pecka - za rok 2019**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>1,77 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,76 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>12,53 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu městyse Pecka k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu městyse Pecka k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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:**

Ing. Vendula Hynková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ing. Monika Kliková .....

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 městyse Pecka.

**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 městyse Pecka o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzala Hana Štěrbová.

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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehořpodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., 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: 09. 04. 2020

Hana Štěrbová

.....  
starostka

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Pecka	Hana Štěrbová
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Vendula Hynková

### **KONTAKTY:**

Ing. Vendula Hynková

727 873 835

vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Monika Kliková

725 574 382

mklikova@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu městyse Pecka 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	610 500,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>610 500,00 Kč</b>

Příjem v roce 2019	32 335 707,00 Kč
Příjem v roce 2018	34 207 080,00 Kč
Příjem v roce 2017	27 962 685,00 Kč
Příjem v roce 2016	26 401 339,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>120 906 811,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>30 226 702,75 Kč</b>
------------------------------------	-------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>2,02%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>18 136 021,65 Kč</b>
---------------------------------------	-------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------