



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

48435/2023/KHK



KUKHK-38281/EK/2022

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Pecka, IČ: 00271926
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.11.2022 - 08.11.2022
- 24.04.2023 - 25.04.2023

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 20.07.2022 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
Pecka 1
507 82 Pecka

Zástupci za Městys:

- starostka - Hana Štěrbová
- účetní - Jana Kuhnová
- místostarosta - Jaroslav Mikulka

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 22.06.2022**

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. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 25.04.2023.

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 (ZŠ a MŠ = 2,800.000,- Kč) a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu městys průběžně sleduje a kontroluje, případné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně radou městyse. Do 30.09.2022 bylo schváleno a provedeno 9 rozpočtových opatření. Rozpočtová opatření 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.

Namátkově byl kontrolován paragraf 2321 - Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly, paragraf 3612 - Bytové hospodářství a paragraf 3631 - Veřejné osvětlení.

Do konce roku 2022 byla schválena 3 rozpočtová opatření, v roce 2022 bylo schváleno celkem 12 rozpočtových opatření.

Střednědobý výhled rozpočtu

Městys předložil střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2023 až 2027, schválený v zastupitelstvu městyse dne 13.12.2021. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZM v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce městyse od 25.11.2021 do 14.12.2021. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn internetový odkaz, na kterém lze získat informace o schváleném rozpočtu a očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Schválený rozpočet

Rozpočet městyse na rok 2022 byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 13.12.2021 jako schodkový ve výši příjmů 25,642.000,- Kč, výdajů 28,696.000,- Kč a financování 3,054.000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Do financování jsou zahrnuty splátky úvěru. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M 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 2021 byl projednán a schválen v zastupitelstvu městyse dne 06.06.2022 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením městyse s výhradou. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 17.05.2022.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 15.06.2022 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 06.06.2022 byla schválena účetní závěrka městyse za rok 2021. Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2021 byla schválena RM dne 30.05.2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.09.2022 a 31.12.2022.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány následující pokladní doklady z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby:

p. d. 9-12 (účetní doklad 2 ze dne 05.01.2022)

p. d. 59-62 (účetní doklad 17 ze dne 28.01.2022)

p. d. 178-179 (účetní doklad 35 ze dne 25.2.2022)

p. d. 186-195 (účetní doklad 37 ze dne 28.02.2022)

p. d. 270-274 (účetní doklad 59 ze dne 25.03.2022)

p. d. 315-320 (účetní doklad 68 ze dne 07.04.2022)

p. d. 461-469 (účetní doklad 106 ze dne 31.05.2022)

p. d. 470-473 (účetní doklad 108 ze dne 31.05.2022)

p. d. 502-504 (účetní doklad 117 ze dne 15.06.2022)

Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Dále byly kontrolovány pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období od 01.11.2022 do 10.11.2022 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky v systému GINIS Express.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky v systému GINIS Express.

Bankovní výpis

Městys má zřízen bankovní účet u ČS, a. s., č. ú. 1163005329/0800; u ČNB, č. ú. 94-1519541/0710 a u ČS, a. s., č. ú. 5812954339/0800 (spořicí účet). Součet zůstatků bankovních účtů dle předložených bankovních výpisů k 30.09.2022 i 31.12.2022 souhlasí se zůstatkem účtu 231, vykázaným v rozvaze sestavené ke stejnému datu.

Odměňování členů zastupitelstva

Namátkově byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce předsedy a členů finančního výboru, předpis odměn za rok 2022 byl proveden dle stanovení.

Faktura

Namátkově byly kontrolovány následující faktury včetně správnosti jejich předpisů a úhrad: faktury vydané:

22005 ze dne 14.02.2022 a její úhrada 10569 ze dne 28.02.2022

22014 ze dne 05.04.2022 a její úhrada 10656 ze dne 05.05.2022

22026 ze dne 16.05.2022 a její úhrada 10714 ze dne 14.06.2022

22027 ze dne 16.05.2022 a její úhrada 10718 ze dne 17.06.2022

22038 ze dne 30.06.2022 a její úhrada 10768 ze dne 25.07.2022

faktury přijaté:

5015 ze dne 18.01.2022 a její úhrada 10523 ze dne 18.01.2022

5022 ze dne 26.01.2022 a její úhrada 10531 ze dne 26.01.2022

5058 ze dne 16.02.2022 a její úhrada 10563 ze dne 21.02.2022

5063 ze dne 21.02.2022 a její úhrada 10564 ze dne 22.02.2022

5082 ze dne 08.03.2022 a její úhrada 10591 ze dne 11.03.2022

5093 ze dne 11.03.2022 a její úhrada 10603 ze dne 22.03.2022

5111 ze dne 28.03.2022 a její úhrada 10611 ze dne 30.03.2022

5150 ze dne 12.04.2022 a její úhrada 10633 ze dne 13.04.2022

5161 ze dne 22.04.2022 a její úhrada 10646 ze dne 26.04.2022

5171 ze dne 02.05.2022 a její úhrada 10672 ze dne 13.05.2022

5240 ze dne 27.05.2022 a její úhrada 10724 ze dne 21.06.2022

5264 ze dne 07.06.2022 a její úhrada 10705 ze dne 09.06.2022

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena elektronicky v systému GINIS Express. Byla provedena fyzická kontrola pokladní hotovosti - fyzický stav pokladny k 08.11.2022 souhlasí s pokladní knihou.

Výkaz zisku a ztráty

Při dílčím přezkoumání by kontrolován výkaz k 30.09.2022. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M.

Při konečném přezkoumání by kontrolován výkaz k 31.12.2022. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M.

Rozvaha

Rozvaha k 30.09.2022 byla předložena.

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 31.12.2022. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou 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

Účetní doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Při dílčím přezkoumání byly kontrolovány následující doklady vztahující se k problematice popsané v těchto písemnostech:

Přijaté dotace:

2031 ze dne 05.09.2022

2029 ze dne 16.08.2022

2024 ze dne 18.07.2022

6110 ze dne 18.07.2022

2018 ze dne 27.05.2022

2017 ze dne 25.05.2022

3032 ze dne 25.05.2022

3024 ze dne 28.04.2022

2014 ze dne 28.04.2022

2013 ze dne 25.04.2022

Poskytnuté dotace:

10722 ze dne 21.06.2022

10722 ze dne 21.06.2022

10747 ze dne 11.07.2022

10796 ze dne 11.08.2022

10722 ze dne 21.06.2022

Darovací smlouvy:

10620 ze dne 07.04.2022

3017 ze dne 05.04.2022

10549 ze dne 11.02.2022

6024 ze dne 11.02.2022

Smlouvy o věcných břemenech:

10041 ze dne 30.06.2022

10772 ze dne 29.07.2022 (úhrada)

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

3007 ze dne 16.02.2022

10561 ze dne 17.02.2022 (úhrada)

3008 ze dne 22.02.2022

3009 ze dne 22.02.2022

3010 ze dne 22.02.2022

10566 ze dne 23.02.2022 (úhrada)

3011 ze dne 01.03.2022

3012 ze dne 01.03.2022

3059 ze dne 14.09.2022

10839 ze dne 15.09.2022 (úhrada)

3061 ze dne 20.09.2022

3062 ze dne 20.09.2022

6136 ze dne 20.09.2022

3058 ze dne 09.09.2022

10838 ze dne 14.09.2022 (úhrada)
3060 ze dne 15.09.2022
3029 ze dne 11.05.2022
3053 ze dne 22.07.2022
3021 ze dne 20.04.2022

Při konečném přezkoumání byly kontrolovány účetní doklady včetně jejich náležitostí za období od 01.11.2022 do 10.11.2022 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování.

Účetní doklad

Účetní doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Při dílčím přezkoumání byly kontrolovány následující doklady vztahující se k problematice popsané v těchto písemnostech:

Přijaté dotace:

2031 ze dne 05.09.2022
2029 ze dne 16.08.2022
2024 ze dne 18.07.2022
6110 ze dne 18.07.2022
2018 ze dne 27.05.2022
2017 ze dne 25.05.2022
3032 ze dne 25.05.2022
3024 ze dne 28.04.2022
2014 ze dne 28.04.2022
2013 ze dne 25.04.2022

Poskytnuté dotace:

10722 ze dne 21.06.2022
10722 ze dne 21.06.2022
10747 ze dne 11.07.2022
10796 ze dne 11.08.2022
10722 ze dne 21.06.2022

Darovací smlouvy:

10620 ze dne 07.04.2022
3017 ze dne 05.04.2022
10549 ze dne 11.02.2022
6024 ze dne 11.02.2022

Smlouvy o věcných břemenech:

10041 ze dne 30.06.2022
10772 ze dne 29.07.2022 (úhrada)

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

3007 ze dne 16.02.2022
10561 ze dne 17.02.2022 (úhrada)
3008 ze dne 22.02.2022
3009 ze dne 22.02.2022

3010 ze dne 22.02.2022
10566 ze dne 23.02.2022 (úhrada)
3011 ze dne 01.03.2022
3012 ze dne 01.03.2022
3059 ze dne 14.09.2022
10839 ze dne 15.09.2022 (úhrada)
3061 ze dne 20.09.2022
3062 ze dne 20.09.2022
6136 ze dne 20.09.2022
3058 ze dne 09.09.2022
10838 ze dne 14.09.2022 (úhrada)
3060 ze dne 15.09.2022
3029 ze dne 11.05.2022
3053 ze dne 22.07.2022
3021 ze dne 20.04.2022

Při konečném přezkoumání byly kontrolovány účetní doklady včetně jejich náležitostí za období od 01.11.2022 do 10.11.2022 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování.

Darovací smlouvy

Městys jako obdarovaný uzavřel dne 05.04.2022 darovací smlouvu s firmou TALPA, spol. s r. o. Na základě této smlouvy městys obdržel peněžitý dar ve výši 25.000,- Kč na organizaci kurzů českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny. Dar byl připsán na účet městyse dne 07.04.2022 a účtován ve prospěch účtu 672.

Městys jako dárcce uzavřel dne 31.01.2022 darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně. Na základě této smlouvy městys poskytl peněžitý dar ve výši 5.000,- Kč na nákup knih do výměnného fondu v rámci regionálních knihovnických služeb. Dar byl vyplacen dne 11.02.2022 a účtován na vrub účtu 572. Poskytnutí daru schválila zastupitelstvo městyse dne 13.12.2021.

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

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami, podepsanou dne 09.09.2022. Touto smlouvou městys kupuje pozemek parc. č. 90/2 o výměře 76 m² v k. ú. Vidonice za kupní cenu ve výši 15.200,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 15.09.2022. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 05.09.2022.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami, podepsanou dne 16.02.2022. Touto smlouvou městys prodává pozemek parc. č. 865/62 o výměře 22 m² v k. ú. Pecka za celkovou kupní cenu ve výši 3.300,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 22.02.2022. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce městyse od 04.10.2021 do 20.10.2021. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 13.12.2021.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 22.02.2022. Touto smlouvou městys prodává pozemek parc. č. 1034/12 o výměře 100 m² v k. ú. Pecka za celkovou kupní cenu ve výši 15.000,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 01.03.2022. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce

i elektronické desce městyse od 17.09.2021 do 04.10.2021. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 13.12.2021.

Městys předložil Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou, podepsanou dne 14.09.2022. Touto smlouvou městys prodává pozemek parc. č. 116/1 o výměře 322 m² v k. ú. Pecka za celkovou kupní cenu ve výši 48.300,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 20.09.2022. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce městyse od 03.06.2022 do 20.06.2022. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 05.09.2022.

Městys předložil Darovací smlouvu (bezúplatný převod) uzavřenou se Správou silnic Královéhradeckého kraje, příspěvkovou organizací, podepsanou dne 03.05.2022. Touto smlouvou městys získává pozemek parc. č. 577/45 o výměře 47 m² a parc. č. 577/48 o výměře 5 m² vše v k.ú. Bělá u Pecky, v účetní hodnotě celkem 1.723,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 11.05.2022. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 23.09.2020.

Městys předložil Smlouvu o bezúplatném převodu č. 1003992265 uzavřenou s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem, podepsanou dne 19.07.2022. Touto smlouvou městys získává pozemky parc. č. 831/9 o výměře 1876 m², parc. č. 865/51 o výměře 205 m², parc. č. 865/52 o výměře 29 m² a parc. č. 865/54 o výměře 87 m² vše v k.ú. Pecka, v účetní hodnotě celkem 6.310,19 Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 22.07.2022. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 27.11.2019.

Městys předložil Darovací smlouvu číslo stavby: silnice III/28441 (bezúplatný převod) uzavřenou se Správou silnic Královéhradeckého kraje, příspěvkovou organizací, podepsanou dne 07.04.2022. Touto smlouvou městys bezúplatně převádí pozemek parc. č. 607/2 o výměře 20 m² v k.ú. Bukovina u Pecky, v účetní hodnotě 140,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 20.04.2022. Záměr převodu byl zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 16.02.2022 do 04.03.2022. ZM schválilo tento majetkový úkon dne 07.03.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

Městys předložil Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2021734/VB/01 uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a. s., zastoupenou obchodní společností SIGNALBAU a.s., zastoupenou obchodní společností RYDVAL- ELEKTRO s.r.o., podepsanou dne 22.03.2022. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 1.000,- Kč bez DPH, které spočívá v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku městyse parc. č. 865/4 v k. ú. Pecka. Rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 923-450/2020. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 01.04.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Městys uzavřel dne 15.06.2022 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Městyse Pecka č. 16/2022. Na základě této smlouvy městys poskytl organizaci TJ HARANT Pecka, z. s., dotaci ve výši 145.000,- Kč na projekt "Podpora kulturních, sportovních a společenských aktivit pro děti a mládež". Poskytovatel stanovil následující podmínky: dobu trvání projektu na období od 01.01.2022 do 15.12.2022, vyúčtování dotace musí být předloženo do 15.12.2022. Zastupitelstvo městyse projednalo dne 06.06.2022 žádost příjemce ze dne 20.04.2022 a poskytnutí dotace schválilo. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na elektronické úřední desce dne 20.06.2022. Dotace byla vyplacena dne 21.06.2022 a byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Na základě kontroly předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Městys uzavřel dne 17.06.2022 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Městyse Pecka č. 9/2022. Na základě této smlouvy městys poskytl organizaci Spolek Bezručic, z. s., dotaci ve výši 40.000,- Kč na projekt "Bezručic Pecce". Poskytovatel stanovil následující podmínky: dobu trvání projektu na období od 01.01.2022 do 15.12.2022, vyúčtování dotace musí být předloženo do 15.12.2022. Rada městyse projednala dne 30.05.2022 žádost příjemce ze dne 20.04.2022 a poskytnutí dotace schválila. Dotace byla vyplacena dne 21.06.2022 a byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Na základě kontroly předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Městys uzavřel dne 01.07.2022 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Městyse Pecka č. 3/2022. Na základě této smlouvy městys poskytl organizaci SDH Vidonice dotaci ve výši 35.000,- Kč na projekt "Organizace okrskové soutěže v hasičském sportu". Poskytovatel stanovil následující podmínky: dobu trvání projektu na období od 01.01.2022 do 15.12.2022, vyúčtování dotace musí být předloženo do 15.12.2022. Rada městyse projednala dne 30.05.2022 žádost příjemce ze dne 10.03.2022 a poskytnutí dotace schválila. Dotace byla vyplacena dne 11.07.2022 a byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Na základě kontroly předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Městys uzavřel dne 05.08.2022 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Městyse Pecka č. 7/2022. Na základě této smlouvy městys poskytl organizaci SDH Pecka dotaci ve výši 40.000,- Kč na projekt "Pouťová Pecka 2022, Mikulášská nadílka 2022". Poskytovatel stanovil následující podmínky: dobu trvání projektu na období od 01.01.2022 do 15.12.2022, vyúčtování dotace musí být předloženo do 15.12.2022. Rada městyse projednala dne 30.05.2022 žádost příjemce ze dne 20.04.2022 a poskytnutí dotace schválila. Dotace byla vyplacena dne 11.08.2022 a byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Na základě kontroly předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Městys uzavřel dne 13.06.2022 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Městyse Pecka č. 12/2022. Na základě této smlouvy městys poskytl fyzické osobě dotaci ve výši 30.000,- Kč na projekt "Legionářské muzeum a infocentrum – provoz a propagace městečka". Poskytovatel stanovil následující podmínky: dobu trvání projektu na období od 01.01.2022 do 15.12.2022, vyúčtování dotace musí být předloženo do 15.12.2022. Rada městyse projednala dne 30.05.2022 žádost příjemce ze dne 20.04.2022 a poskytnutí dotace schválila. Dotace byla vyplacena dne 21.06.2022 a byla vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Na základě kontroly předloženého vyúčtování byla dotace zúčtována na vrub účtu 572.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu městyse byly k 30.09.2022 posíleny o např. následující účelové dotace:

- ze státního rozpočtu na výdaje voleb do zastupitelstva obce a 1/3 Senátu Parlamentu ČR ve výši 48.000,- Kč (ÚZ 98187). Dotace je byla vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Následně byla část dotace ve výši 46.230,70 Kč zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 1.769,30 Kč je k 31.12.2022 vedena na účtu 374,

- od úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 76.000,- Kč (ÚZ 13101), celkem městys obdržel 156.322,- Kč. Příjem dotací byl účtován ve prospěch účtu 672,

- od úřadu práce z operačního programu Zaměstnanost ve výši 62.719,- Kč (ÚZ 13013), celkem městys v roce 2022 obdržel 65.299,-Kč. Příjem dotací byl účtován ve prospěch účtu 672,

- ze státního rozpočtu na základě Rozhodnutí Ministerstva kultury č. j. MK 45634/2022 OPP ze dne 28.07.2022. Účelová dotace ve výši 400.000,- Kč (ÚZ 34054) je určena pro poskytování příspěvků na obnovu nemovitých kulturních památek a movitých kulturních památek pevně spojených se stavbami, které jsou kulturními památkami, na území městyse Pecka. Tato neinvestiční dotace byla poskytnuta v rámci podpory v Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón v roce 2022, byla připsána na účet městyse dne 16.08.2022 a je vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Městys zpracoval a předložil poskytovateli finanční vyúčtování dotace, dotace byla zúčtována ve prospěch účtu 672,

- ze státního rozpočtu na základě rozhodnutí Krajského úřadu KHK ze dne 01.06.2022. Finanční příspěvek je určen na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši 220.840,- Kč (z toho část ve výši 100.840,- Kč pod ÚZ 29031 a část ve výši 120.000,- Kč pod ÚZ 29015). Dotace byla připsána na účet městyse dne 18.07.2022, byla účtována ve prospěch účtu 672,

-z rozpočtu Královéhradeckého kraje na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu KHK č. SR_22_9949795 ze dne 20.05.2022. Na základě této smlouvy městys obdržel dotaci na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby ve výši 634.179,- Kč. Dotace připsána na účet městyse dne 27.05.2022 a byla vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Dne 21.09.2022 byl uzavřen dodatek č. 1 a dne 24.11.2022 byl uzavřen dodatek č. 2 k výše uvedené smlouvě, celková výše dotace byla změněna na částku 812.607,- Kč. K 31.12.2022 byla celá dotace zúčtována ve prospěch účtu 672.

Dále byly příjmy rozpočtu městyse byly posíleny o např. následující účelové dotace:

- ze státního rozpočtu na výdaje voleb Prezidenta ČR ve výši 9.400,- Kč (ÚZ 98008). Městys dotaci nevyužil, k 31.12.2022 je dotace vedena na účtu 374,

- ze státního rozpočtu na základě rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu č.j. MPO 113486/2022 ze dne 29.11.2022. Neinvestiční dotace ve výši 372.438,- Kč (ÚZ 22024) je určena na projekt „Zpracování místní energetické koncepce městyse Pecka“. Poskytnutá dotace byla předmětem finančního vypořádání za rok 2022, byla zúčtována ve prospěch účtu 672.

Z roku 2021:

- od MŽP na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) identifikační číslo 115D315040333 (datum tisku 14.07.2021). Neinvestiční dotace ve výši 308.400,94 Kč je určena na financování projektu „Rozvoj zeleně na Pece“. Poskytovatel stanovil termín realizace projektu do 31.05.2022, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 31.08.2022, souhrn finančních potřeb projektu ve výši 514.001,57 Kč, typ financování ex post. Městys projekt v roce 2021 realizoval, ale neobdržel žádnou část dotace. K 31.12.2021 byla dotace vedena na účtu 955, o hodnotu dotace byl navýšen zůstatek

účtu 672 prostřednictvím účtu 388. Dne 25.05.2022 byla celá dotace připsána na účet městyse (ÚZ 15011), dotace byla zúčtována,

- od MMR na základě Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 117D03O003385 (datum tisku 05.10.11.2021). Dotace v celkové výši 760.000,- Kč (z toho investiční část ve výši 687.090,35 Kč a neinvestiční část ve výši 72.909,65 Kč) je určena na financování projektu „Zřízení praktické učebny ZŠ Pecka“. Poskytovatel stanovil termín realizace projektu do 31.08.2022, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 31.08.2023, souhrn finančních potřeb projektu ve výši 800.000,- Kč, typ financování ex post. Městys projekt v roce 2021 částečně realizoval, ale neobdržel žádnou část dotace. K 31.12.2021 je dotace vedena na účtu 955, zůstatek účtu 403 byl prostřednictvím účtu 388 navýšen o částku 83.598,- Kč. Na základě technické změny rozhodnutí (datum tisku 05.10.2022) se změnil poměr mezi neinvestiční a investiční částí dotace. Městys projekt v roce 2022 dokončil, dne 14.10.2022 byla na účet městyse připsána neinvestiční část dotace ve výši 14.893,11 Kč (ÚZ 17016) a investiční část dotace ve výši 745.106,88 Kč (ÚZ 17969). Dotace byla zúčtována.

Z roku 2020:

- od MMR na základě Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 117D03H002599 (datum tisku 16.10.2020). Investiční dotace ve výši 1,361.150,55 Kč je určena na financování projektu „Snížení energetické náročnosti bytového domu Pecka č. p. 211“. Poskytovatel stanovil termín realizace projektu do 31.12.2021, termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.06.2022, typ financování ex post, souhrn finančních potřeb projektu ve výši 4.321.112,86 Kč. Městys v roce 2021 projekt realizoval, žádné finanční prostředky neobdržel. K 31.12.2021 je dotace vedena na účtu 955, o hodnotu dotace byl navýšen zůstatek účtu 403 prostřednictvím účtu 388.

Dne 28.04.2022 byla na účet městyse připsána část dotace v celkové výši 1,337.452,54 Kč (z toho část ve výši 63.688,21 Kč pod ÚZ 17968 a část ve výši 1,273.764,33 Kč pod ÚZ 17969). Dotace byla zúčtována.

Z roku 2019:

- 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 byla 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 byla vedena na účtu 955. V roce 2020 městys obdržel část dotace ve výši 200.558,43 Kč, byla vedena na účtu 472. K 31. 12. 2020 byl o částku 157.614,96 Kč navýšen zůstatek účtu 672 prostřednictvím účtu 388. Dosud nevyplacená část dotace ve výši 344.076,57 Kč byla vedena na účtu 955. V roce 2021 městys obdržel část dotace ve výši 200.558,44 Kč, byla vedena na účtu 472. K 31.12.2021 byl o částku 239.094,08 Kč navýšen zůstatek účtu 672 prostřednictvím účtu 388. Dosud nevyplacená část dotace ve výši 143.518,13 Kč byla vedena na účtu 955. V roce 2022 městys obdržel část dotace ve výši 126.225,74 Kč, byla vedena na účtu 472. Dosud nevyplacená část dotace ve výši 17.292,39 Kč byla vedena na účtu 955. Projekt byl v roce 2022 ukončen, bylo předloženo Oznámení o schválení zprávy o realizaci projektu ze dne 02.11.2022. Zůstatek účtu 672 byl navýšen o částku 182.459,60 Kč, nevyužitá část dotace ve výši 98.774,25 Kč byla vrácena poskytovateli. Dotace byla zúčtována.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Oprava jižního paláce hradu Pecka 1. etapa"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, Stavební společnosti Žižka spol. s r.o. Cena zakázky ve výši 1,147.101,- Kč bez DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Na zakázku budou poskytnuty dotace z MK. Zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace. K 31.12.2022 bylo plněno ze smlouvy ve výši 665.500,- včetně DPH.

"VO Lhota u Pecky - dodávka osazení a zapojení sloupů VO včetně kabelizace mimo ČEZ"

VZMR byla zadána v souladu § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, Pavlu Nezbedovi. Cena zakázky ve výši 2,171.876,- Kč bez DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 12.05.2022 a na profilu zadavatele zveřejněna v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, dne 16.05.2022. K 30.09.2022 bylo plněno ze smlouvy ve výši 1,375.576,40 Kč včetně DPH, k 31.12.2022 bylo plněno ze smlouvy ve výši 1,917.496,68 Kč včetně DPH.

"VO Lhota u Pecky - dodávka osazení a položení kabelů VO včetně chráničky a uzemnění do výkopů ČEZ"

VZMR byla zadána v souladu § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, obchodní společnosti VČE - montáže, a.s. Cena zakázky ve výši 1,448.156,- Kč bez DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 20.05.2022 a na profilu zadavatele zveřejněna v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, dne 20.05.2022. K 31.12.2022 bylo plněno ze smlouvy ve výši 972.840,- Kč včetně DPH.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Základní škola a Mateřská škola, Pecka, okres Jičín, IČ: 60114011 - městyse vykonal veřejnosprávní kontrolu na základě vydaného Pověření k provedení kontroly ze dne 22.11.2022 dle § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále též i ZOK), vedoucí kontrolní skupiny ustanoven, podepsáno starostkou městyse, předmět veřejnosprávní kontroly v pověření uveden; Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly vyhotoven dne 12.12.2022, kontrola zahájena dne 21.11.2022, protokol obsahuje povinné náležitosti dle ustanovení § 12 ZOK, protokol podepsán; v protokolu uvedeno poučení o možnosti uplatnit námitky proti kontrolnímu zjištění.

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 městyse.

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 městyse.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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.
 - Dodatek č. 1 uzavřený dne 28.07.2021 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016, o zadávání veřejných zakázek, tj. do 15 dnů od jeho uzavření, Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 14.09.2021.

- Na profilu zadavatele bylo ověřeno, že městys i nadále na profilu zadavatele nezveřejňuje v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Zakázka "Zřízení praktické učebny ZŠ Pecka, SOD uzavřena dne 23.11.2021, zveřejněna dne 24.11.2021 v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., Dodatek č. 1 uzavřen dne 23.02.2022, zveřejněn 11.04.2022 - zveřejnění není v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.

Při schválení závěrečného účtu za rok 2021 městys přijal systémové opatření k nápravě chyby a nedostatku. Smlouva o dílo zakázky "VO Lhota u Pecky - dodávka osazení a zapojení sloupů VO včetně kabelizace mimo ČEZ" byla uzavřena dne 12.05.2022 a na profilu zadavatele byla zveřejněna dne 16.05.2022. (napraveno)

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka za rok 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření - městyse Pecka - za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,11 %

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

Datum vyhotovení: 25.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Kliková

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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Pecka byl projednán dne 25.04.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 17 stran – předán do datové schránky územního celku.

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, 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,- Kč.**

Rozdělovník:

1. Městys Pecka
2. Královéhradecký kraj

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	3 426 100,00 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
Dluh Celkem		3 426 100,00 Kč

Příjem v roce 2022	47 849 304,00 Kč
Příjem v roce 2021	48 189 558,00 Kč
Příjem v roce 2020	45 023 174,00 Kč
Příjem v roce 2019	32 335 707,00 Kč
Příjmy celkem	173 397 743,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	43 349 435,75 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	7,90%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	26 009 661,45 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------