



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Pecka, IČ: 00271926
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.8.2016 - 2.8.2016
- 26.4.2017 - 27.4.2017

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

Místo provedení přezkoumání: Městys Pecka

1

507 82 Pecka

Zástupci za Městys:

- Hana Štěrbová - starostka městyse
- Irena Krátká - účetní
- Jana Kuhnová - účetní
- Jaroslav Mikulka - místostarosta městyse
- Marie Pavlová - pokladní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Věra Gilková
Ing. Vendula Hynková
Ing. Jana Míňářová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1. 7. 2016**

Předmět přezkoumání:

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Městys má zřízeny bankovní účty:

- u ČS, č. ú. 1163005329/0800 (běžný účet), zůstatek k 31.12.2016 činí 5.026.180,54 Kč,
- u ČS, č. ú. 1163283329/0800 (sociální fond), zůstatek k 31.12.2016 činí 37.095,97 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-1519541/0710, zůstatek k 31.12.2016 činí 5.278.458,03 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Městys Pecka v roce 2016 realizoval např. veřejnou zakázku:

"Obnova hřbitovní kaple na st.parcele č. 255 v k.ú. Pecka"

typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., městys nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, akce je spolufinancována z dotačního programu Královehradeckého kraje – Smlouva č.16POV01/0031/NP/INP o poskytnutí účelové investiční dotace ze dne 3.5.2016, zpracována písemná výzva k podání nabídek a k prokázání splnění kvalifikace a zadávací dokumentace zakázky ze dne 16.3.2016,

předpokládaná hodnota veřejné zakázky stanovena na 800.000,- Kč s DPH,

základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena včetně DPH,

termín podávání zakázek: do 4.4.2016 do 11,00 hod,

výzva k podání nabídek zaslána 3 potencionálním dodavatelům a vyvěšena na úřední desce městyse, jmenování členů a náhradníků hodnotící komise ze dne 29.3.2016, čestné prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti podepsáno dne 4.4.2016, cenovou nabídku podaly celkem 4 firmy, zpracován Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 4.4.2016, hodnoceny celkem 4 nabídky, zpracován Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 13.4.2016, komisí vybrána firma s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 678.393,- Kč s DPH - firma BUCEK Daniel, Semily,

Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky rozesláno dne 18.4.2016, uzavřena následně Smlouva o dílo, v RM schváleno dne 13.4.2016.

Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – Smlouva o dílo na akci "Obnova hřbitovní kaple na st. parcele č. 255 v k.ú. Pecka" s firmou BUCEK Daniel, Semily, oboustranně podepsána dne 13.5.2016, cena díla 678 393,- Kč, cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou předloženou uchazečem, na profilu zadavatele zveřejněna dne 16.5.2016 – viz odkaz:

[http://www.profesionalove.cz/profil-](http://www.profesionalove.cz/profil-zadavatele/nahrane_soubory/smlouva_o_dilo_116_tvg4ib3993.pdf)

[zadavatele/nahrane_soubory/smlouva_o_dilo_116_tvg4ib3993.pdf](http://www.profesionalove.cz/profil-zadavatele/nahrane_soubory/smlouva_o_dilo_116_tvg4ib3993.pdf)

Prohlášení o skutečně uhrazené ceně za dílo zveřejněno na profilu dne 25.1.2017, viz. odkaz:

[http://www.profesionalove.cz/profil-](http://www.profesionalove.cz/profil-zadavatele/nahrane_soubory/uvarejneni_vyse_skutecne_uhrazene_ceny_za_plneni_verejne_zakazky_116_irunk1al72.pdf)

[zadavatele/nahrane_soubory/uvarejneni_vyse_skutecne_uhrazene_ceny_za_plneni_verejne_zakazky_116_irunk1al72.pdf](http://www.profesionalove.cz/profil-zadavatele/nahrane_soubory/uvarejneni_vyse_skutecne_uhrazene_ceny_za_plneni_verejne_zakazky_116_irunk1al72.pdf)

"Bukovina u Pecky - úprava místní komunikace"

typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb.,

akce je spolufinancována z dotačního programu Královehradeckého kraje – Smlouva č.16POV02/0051/NP/NEINP o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ze dne 2.5.2016,

zpracována písemná výzva k podání nabídek a k prokázání splnění kvalifikace a zadávací dokumentace zakázky ze dne 2.6.2016,
předpokládaná hodnota veřejné zakázky stanovena na 1.000.000,- Kč s DPH,
základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena včetně DPH,
termín podávání zakázek: do 20.6.2016 do 17,00 hod,
výzva k podání nabídek zaslána mailem potencionálním dodavatelům a vyvěšena na úřední desce městyse, jmenování členů a náhradníků hodnotící komise ze dne 14.6.2016, čestné prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti podepsáno dne 20.6.2016, zpracován Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 20.6.2016, cenovou nabídku podalo celkem 5 firem, zpracován Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 20.6.2016, hodnoceno celkem 5 nabídek, zpracován Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 20.6.2016, komisí vybrána firma s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 949.893,- Kč s DPH - firma STRABAG, a.s.

Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky rozesláno mailem dne 24.6.2016, uzavřena následně Smlouva o dílo, v RM schváleno dne 20.6.2016.

Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – Smlouva o dílo na akci "Bukovina u Pecky - úprava místní komunikace " s firmou STRABAG a.s., Praha oboustranně podepsána dne 13.7.2016, cena díla 949.893,- Kč včetně DPH, cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou předloženou uchazečem, na profilu zadavatele zveřejněna dne 25.7.2016 – viz odkaz:

http://www.profesionalove.cz/profil-zadavatele/nahrane_soubory/smlouva_o_dilo_125_g3ftwn0vem.pdf

Prohlášení o skutečně uhrazené ceně za dílo zveřejněno na profilu dne 25.1.2017, viz. odkaz:

http://www.profesionalove.cz/profil-zadavatele/nahrane_soubory/uvarejneni_vyse_skutecne_uhrazene_ceny_za_plneni_verejne_zakazky_125_ctciwr2wy4.pdf

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele, tj. Královéhradeckého kraje či jiného věcně příslušného kontrolního orgánu.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

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

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je řádně vedena v PC.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je řádně vedena v PC.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce od 27.11. do 15.12.2015 a na elektronické desce od 27.11. do 31.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

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

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc květen a září 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních 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. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně vedena v PC.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu městyse průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními. Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovým opatřením č. 6 schváleným v zastupitelstvu městyse dne 1.6.2016 a rozpočtovými opatřeními č. 1 až 5, č. 7 až č. 15 schválenými v radě městyse dne 24.2., 13.4., 25.5., 29.6., 25.7., 31.8., 26.9.2, 19.10., 14.11. a 19.12.2016.

Radě města byla svěřena pravomoc k provádění rozpočtových opatření zastupitelstvem městyse dne 9.11.2015 a upřesněna v ZM dne 31.8.2016.

Rozpočtový výhled

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2017 až 2021, v ZM schváleno dne 30.11.2016.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 6.116.085,27 Kč.

Schválený rozpočet

Rozpočet městyse na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu městyse dne 16.12.2015 jako přebytkový ve výši příjmů 19.539.000,- Kč a výdajů 18.294.000,- Kč. Přebytek rozpočtového hospodaření ve výši 1.245.000,- Kč bude použit ke splácení úvěrů. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny třídy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Městys poskytuje účelové dotace na základě posouzení individuálních žádostí, nemá schválený Dotační program, během roku 2016 poskytl ze svého rozpočtu např.:

- dotaci pro Divadelní soubor Smajlík - Ivana Nosková ve výši 15.000,- Kč dle žádosti ze dne 19.5.2016 na projekt "Dětské divadlo". Poskytnutí této dotace bylo v RM schváleno dne

25.5.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.12.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse č. 1/2016 byla oboustranně podepsána dne 30.6.2016, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 15 dnů po nabytí účinnosti této smlouvy. Vypořádání dotace bylo provedeno na základě veřejnoprávní finanční kontroly ze dne 28.12.2016, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Klub českých turistů - odbor Pecka ve výši 2.500,- Kč dle žádosti ze dne 2.5.2016 na projekt "Jarní a podzimní pochody v okolí Pecky". Poskytnutí této dotace bylo v RM schváleno dne 25.5.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.12.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse č. 4/2016 byla oboustranně podepsána dne 27.6.2016, dotace bude poskytnuta v hotovosti v den podpisu smlouvy. Vypořádání dotace bylo provedeno na základě veřejnoprávní finanční kontroly ze dne 14.12.2016, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro SDH Kal ve výši 5 000,- Kč dle žádosti ze dne 16.5.2016 na projekt "Hasiči dětem". Poskytnutí této dotace bylo v RM schváleno dne 25.5.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.12.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse č. 5/2016 byla oboustranně podepsána dne 24.6.2016, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 15 dnů po nabytí účinnosti této smlouvy. Vypořádání dotace bylo provedeno na základě veřejnoprávní finanční kontroly ze dne 21.12.2016, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro TJ HARANT Pecka ve výši 90.000,- Kč dle žádosti ze dne 19.5.2016 na projekt "Hýbáme se, sportujeme". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 1.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.12.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse č. 6/2016 byla oboustranně podepsána dne 16.6.2016, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 15 dnů po nabytí účinnosti této smlouvy. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 28.6.2016. Vypořádání dotace bylo provedeno na základě veřejnoprávní finanční kontroly ze dne 21.12.2016, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Spolek Bezručic, z.s. ve výši 10.000,- Kč dle žádosti ze dne 19.4.2016 na projekt "Hravá Pecka". Poskytnutí této dotace bylo v RM schváleno dne 25.5.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.12.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse č. 10/2016 byla oboustranně podepsána dne 26.7.2016, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 15 dnů po nabytí účinnosti této smlouvy. Vypořádání dotace bylo provedeno na základě veřejnoprávní finanční kontroly ze dne 28.12.2016, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Mateřský klub Harantíci - Ing. Petra Crhová ve výši 5 000,- Kč dle žádosti ze dne 12.5.2016 na projekt "Mateřský klub Harantíci řadí". Poskytnutí této dotace bylo v RM schváleno dne 25.5.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 10.12.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse č. 11/2016 byla oboustranně podepsána dne 15.6.2016, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 15 dnů po nabytí účinnosti této smlouvy. Vypořádání dotace bylo provedeno na základě

veřejnoprávní finanční kontroly ze dne 14.12.2016, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

- dotaci pro Římskokatolická farnost Pecka ve výši 310.000,- Kč dle žádosti ze dne 28.12.2016 na projekt "Vidonice, kostel sv.Jana Křtitele - oprava krovu věže a lodě, oprava pohledu a sanace trhlín". Poskytnutí této dotace bylo v ZM schváleno dne 1.6.2016. Finanční vypořádání dotace musí být obci předloženo nejpozději do 30.12.2016. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse č. 13/2016 byla oboustranně podepsána dne 1.7.2016, dotace bude převedena na účet příjemce nejpozději do 15 dnů po nabytí účinnosti této smlouvy. Veřejnoprávní smlouva byla do 30 dnů zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce poskytovatele a to dne 1.7.2016. Vypořádání dotace bylo provedeno na základě veřejnoprávní finanční kontroly ze dne 28.12.2016, dotace byla čerpána v plné výši v souladu s podmínkami poskytovatele a byla zúčtována do nákladů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy městyse byly k 31.12.2016 posíleny mj. o tyto účelové dotace:

- z KHK na výdaje voleb do zastupitelstev krajů pod ÚZ 98193 ve výši 30.000,- Kč. Výdaje činili 28.239,60 Kč. Vratka dotace ve výši 1.760,40 Kč byla vrácena při finančním vypořádání dne 24.1.2017. K 31.12.2016 byla vedena na účtu 374.

- z Úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti pod ÚZ 13013 a 13101 ve výši 390.441,-Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly.

- z MK dle rozhodnutí č. 203/MK-S 4081/2016 UOLK ze dne 30.3.2016 - neinvestiční dotace na projekt "Rozšíření licence AKS a automatizace pobočky Vidonice" pod ÚZ 34053 ve výši 37.000,- Kč. Celkové náklady projektu by měly činit 53.724,- Kč, Podíl dotace činí max. 70% z celkových skutečných nákladů realizace. Realizace projektu je stanovena do 31.12.2016. Vyúčtování dotace je příjemce povinen odeslat do 15.1.2017. Městys odeslal vyúčtování dotace dne 9.1.2017. Dotace je vedena na účtu 374.

- z MK dle rozhodnutí č. 3-039/MK-S 2388/2016 UOLK ze dne 15.3.2016 - neinvestiční dotace na projekt "Knihovna 21.století" pod ÚZ 34070 ve výši 10.000,- Kč. Celkové náklady projektu by měly činit 22.950,- Kč, Podíl dotace činí max. 50% z celkových skutečných nákladů realizace. Realizace projektu je stanovena do 31.12.2016. Vyúčtování dotace je příjemce povinen odeslat do 15.1.2017. Městys odeslal vyúčtování dotace dne 9.1.2017. Dotace je vedena na účtu 374.

- z MZe dle rozhodnutí č. 421/2016-17250BI ze dne 15.6.2016 - neinvestiční dotace na projekt "Kamenný kříž Bukovina" ve výši 82.000,- Kč. Celkové náklady projektu by měly činit 118.800,- Kč. Podíl dotace činí max. 70% z celkových skutečných nákladů realizace. Příjemce dotace musí do 30.9.2016 předložit soupis účetních dokladů. Městys předal vyúčtování dotace dne 27.9.2016. Skutečná výše dotace bude příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných, řádně prokázaných a správně zaúčtovaných způsobilých výdajů. Městys obdržel dotaci ve výši 77.490,- Kč dne 8.11.2016. Dotace je vedena na účtu 374.

- z MZe dle rozhodnutí č. 911/2016-17250BI ze dne 15.6.2016 - neinvestiční dotace na projekt "Kamenná socha sv. Jana Nepomuckého v obci Bukovina" ve výši 101.000,- Kč. Celkové náklady projektu by měly činit 144.500,- Kč. Podíl dotace činí max. 70%

z celkových skutečných nákladů realizace. Příjemce dotace musí do 30.9.2016 předložit soupis účetních dokladů. Městys předal vyúčtování dotace dne 27.9.2016. Skutečná výše dotace byla příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných, řádně prokázaných a správně zaúčtovaných způsobilých výdajů. Městys obdržel dotaci ve výši 92.330,- Kč dne 8.11.2016. Dotace je vedena na účtu 374.

- z rozpočtu KHK dle Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu KHK č. SR-16-9949795 ze dne 11.4.2016 - účelová dotace na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby v celkové výši 225.000,- Kč. Dodatkem č. 1 byla dotace navýšena na 230.000,- Kč. Doba realizace byla stanovena na období roku 2016. Vyúčtování dotace je příjemce povinen odeslat do 16.1.2017. Městys odeslal vyúčtování dotace dne 11.1.2017. Dotace je vedena na účtu 374.

- z rozpočtu KHK dle Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 16POV01/0031/NP/INV ze dne 3.5.2016 - účelová investiční dotace na financování výdajů souvisejících s projektem "Obnova hřbitovní kaple na st.p. č. 255 v k.ú. Pecka" v celkové výši 386.900,- Kč. Celkové náklady projektu by měly činit 773.800,- Kč. Doba realizace byla stanovena do 30.11.2016. Podíl dotace činí max. 50% z celkových skutečných nákladů realizace. Vyúčtování dotace je příjemce povinen odeslat do 30.12.2016. Městys odeslal vyúčtování dotace dne 8.12.2016. Skutečné výdaje činili 678.393,- Kč. Vratka dotace ve výši 47.704,- Kč byla vrácena dne 28.11.2016. Městys předložil potvrzení o akceptaci vyúčtování z dotačního programu poskytovatele. Dotace je vedena na účtu 374..

- z rozpočtu KHK dle Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHK č. 16POV02/0051/NP/NEINV ze dne 2.5.2016 - účelová neinvestiční dotace na financování výdajů souvisejících s projektem "Obnova místní komunikace v centru částí obce Bukovina u Pecky" v celkové výši 506.900,- Kč. Celkové náklady projektu by měly činit 1.013.800,- Kč. Doba realizace byla stanovena do 30.11.2016. Podíl dotace činí max. 50% z celkových skutečných nákladů realizace. Vyúčtování dotace je příjemce povinen odeslat do 30.12.2016. Městys odeslal vyúčtování dotace dne 1.12.2016. Skutečné výdaje činili 949.893,- Kč. Vratka dotace ve výši 31.954,- Kč byla vrácena poskytovateli dne 28.11.2016. Městys předložil potvrzení o akceptaci vyúčtování z dotačního programu poskytovatele. Dotace je vedena na účtu 374.

Dotace z roku 2014:

- z Ministerstva životního prostředí dle rozhodnutí č. 115D222005418 ze dne 16.07.2014 a dále dle Smlouvy č. 14210613 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ze dne 22.04.2015 investiční dotaci na projekt "Energeticky úsporná opatření objektu mateřské školy Pecka" ve výši 3,137.095,80 Kč, dotace činí 85 % celkových výdajů projektu, skutečná výše dotace byla příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných, řádně prokázaných a správně zaúčtovaných způsobilých výdajů na základě Žádosti o platbu č. 1 - 3 v celkové výši 2 924 559,- Kč, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu) si poskytovatel ve smlouvě stanovil do 31.10.2016. Příjem dotace byl zaúčtován v souladu s příslušnými právními předpisy. Městys odeslal vyúčtování dotace dne 25.2.2016. Dotace je vedena na účtu 472.

Smlouvy nájemní

Městys jako pronajímatel uzavřel dne 8.2.2016 s právnickou osobou Smlouvu o nájmu nebytových prostor. Předmětem nájmu je část půdního prostoru hradu o výměře 16 m²

v č.p. 1. Účelem nájmu je umístění a provozování dlouhodobého zařízení na poskytování internetových služeb. Nájemní poměr byl sjednán na dobu neurčitou od 1.2.2016. Měsíční nájemné ve výši 1.500,- Kč + DPH je splatné do 20. dne v měsíci. Smlouva byla uzavřena s tímto nájemcem již v minulosti, ale vzhledem ke změně názvu právnické osoby a změně právních předpisů (NOZ) byla uzavřena smlouva nová.

Městys jako propachtovatel uzavřel dne 29.1.2016 uzavřel s fyzickou osobou Pachtovní smlouvu - zemědělský pacht. Předmětem pachtu je pozemek p.č. 653/1 v k.ú. Kal, pozemek p.č. 380 a část pozemku p.č. 329/4 v k.ú. Vidonice o celkové výměře 2 206 m². Smlouva je sjednána na dobu neurčitou od 1.2.2016. Pachtovné je sjednáno ve výši 1500,- Kč/1ha, tj. 331,- Kč. Pacht schválen v RM dne 27.1.2016, záměr zveřejněn od 11.1.2016 do 26.1.2016.

Městys jako pronajímatel uzavřel dne 6.9.2016 s fyzickou osobou Nájemní smlouvu. Předmětem nájmu je poz. parcela 1031/3 - vodní nádrž o výměře 1211 m² v k.ú. Pecka za účelem rekreačního chovu ryb. Smlouva je sjednána na dobu neurčitou od 1.10.2016. Nájemné je stanoveno na 100,- Kč ročně, schváleno v RM dne 31.8.2016, záměr zveřejněn od 10.8.2016 do 29.8.2016.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva městyse v majetkové oblasti, došlo k 31.12.2016 k prodeji pozemků ve výši 53.364,- Kč (dle položky 3111) a k nákupu pozemků ve výši 229.936,- Kč (dle položky 6130).

Předmětem kontroly byly tyto níže uvedené kupní smlouvy:

- kupní smlouva na nákup parcely č. 572/1 k.ú. Pecka o výměře 8028 m² za cenu 24.084,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 28.3.2016, právní účinky vkladu nastaly dne 31.3.2016, schváleno v ZM dne 9.03.2016,

- kupní smlouva na nákup parcely č. 874/2 k.ú. Pecka o výměře 110 m² za cenu 6.600,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 28.3.2016, právní účinky vkladu nastaly dne 31.3.2016, schváleno v ZM dne 9.3.2016,

- kupní smlouva na nákup parcely č. 6 k.ú. Bukovina u Pecky o výměře 198 m² za cenu 10.000,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 28.3.2016, právní účinky vkladu nastaly dne 31.3.2016, schváleno v ZM dne 9.3.2016,

- kupní smlouva na nákup parcely č. 20/2 o výměře 360 m² k.ú. Kal, č. 20/3 k.ú. Kal o výměře 104 m² a 20/4 k.ú. Kal o výměře 108 m² za cenu 57.200,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 4.4.2016, právní účinky vkladu nastaly dne 13.4.2016, schváleno v ZM dne 9.11.2015,

- kupní smlouva na nákup parcely č. 526/2 k.ú. Bělá u Pecky o výměře 4323 m² za cenu 108.000,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 2.6.2016, právní účinky vkladu nastaly dne 20.6.2016, schváleno v ZM dne 9.3.2016,

- kupní smlouva na prodej parcely č. 125/2 o výměře 96 m² za cenu 5.760,- Kč parcela 125/3 o výměře 15 m² za cenu 900,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 12.4.2016, právní účinky vkladu nastaly dne 14.4.2016, záměr prodeje byl zveřejněn 20.1.2016 do 8.2.2016, schváleno v ZM dne 9.03.2016,

- kupní smlouva na prodej parcely č. 11/1 o výměře 11 m² za cenu 660,- Kč, smlouva byla uzavřena dne 11.4.2016, právní účinky vkladu nastaly dne 13.4.2016, záměr prodeje byl zveřejněn 20.1.2016 do 8.2.2016, schváleno v ZM dne 9.03.2016.

Dále městys jako nabyvatel dne 21.4.2016 uzavřel Smlouvu o bezúplatném převodu pozemku č. 1001991665 se Státním pozemkovým úřadem na převod pozemku p.č. 620 k.ú. Bukovina u Pecky, právní účinky vkladu nastaly dne 11.5.2016, schváleno v ZM 16.12.2015.

Smlouvy o přijetí úvěru

Městys má uzavřenu smlouvu o úvěru č. 0336013489 na částku 1.227.000,- Kč s Českou spořitelnou a.s. za účelem financování nákupu traktoru Zetor a čelního nakladače včetně příslušenství ze dne 22.12.2010. Úroková sazba byla uzavřena ve výši 3,6 % per annum. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Je splácen v měsíčních splátkách ve výši 17.100,- Kč. První splátka byla zaplacená dne 31.3.2011. Poslední splátka ve výši 12.900,- Kč by měla být uhrazena do dne 28.02.2017. Zůstatek úvěrového účtu k 31.12.2016 dle výpisu činí 30.000,- Kč.

Dále má městys uzavřenou smlouvu o úvěru č. 0336758499 na částku 2.300.000,- Kč s Českou spořitelnou a.s. za účelem financování akce "Oprava knihovny a autobusové zastávky Vidonice" ze dne 7.12.2011. Úroková sazba byla uzavřena ve výši 2,89 % per annum. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Je splácen měsíčními splátkami ve výši 18.000,- Kč a to v období od května 2012 do července 2015. Následně od srpna 2015 do října 2017 činí každá splátka částku 57.100,- Kč. Poslední splátka by měla být zaplacená nejpozději ke dni 30.11.2017 a měla by činit 56.300,- Kč. K této smlouvě byl dne 8.12.2011 podepsán dodatek, který zpřesňuje podmínky čerpání úvěru. Úvěr byl vyčerpán v celkové výši 2.156.000,- Kč. Zůstatek úvěru k 31.12.2016 dle výpisu činí 684.400,- Kč.

V roce 2015 uzavřel Městys Pecka 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 uzavřena ve výši 0,79 % ročně. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Je splácen měsíčními splátkami ve výši 29.500,- Kč. První splátka bude uhrazena dne 31.10.2015. Poslední splátka by měla být zaplacená nejpozději ke dni 30.09.2021. Úvěr byl vyčerpán v plné výši. Zůstatek úvěru k 31.12.2016 dle výpisu činí 1.672.500,- Kč.

Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 451 - Dlouhodobé úvěry uvedeného v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

Městys Pecka v roce 2016 uzavřel např. tyto Smlouvy o zřízení věcného břemene:

Městys jako povinný uzavřel dne 18.3.2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s., č. IE - 12 - 2005143/1 Pecka, rekonstrukce VVNN č.p. 34-36 na pozemcích p.č. 57/1; 57/8; 57/9; 60 a 187/5 v k.ú. Pecka. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 12.100,- Kč s DPH. Úhrada této náhrady bude provedena na základě vystavené faktury městyssem. Tato částka byla městysu uhrazena dne 9.5.2016. ZM schválilo uzavření této smlouvy dne 9.3.2016.

Městys jako povinný uzavřel dne 2.6.2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s., č. IP-12-2006644/001 Lhota u Pecky, na pozemku parc. č. 30/1 v k.ú. Lhota u Pecky. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1.210,- Kč s DPH. Úhrada této náhrady bude provedena na základě vystavené faktury

městyssem. Tato částka byla městysu uhrazena dne 8.8.2016. ZM schválilo uzavření této smlouvy dne 1.6.2016.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo městysu schválilo neinvestiční příspěvek příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Pecka ve výši 2.000.000,- Kč. Městys písemně sdělil závazný ukazatel této zřízené organizaci dne 21.12.2015.

Účetní doklad

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

Vnitřní předpis a směrnice

Namátková kontrola – vnitroorganizační směrnice, např.:

- 1) Směrnice o účetnictví k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji od roku 2012, schváleno v RM dne 2.4.2012.
- 2) Směrnice k finanční kontrole č. 1/2017 - vydaná dne 30.10.2016, schválena v RM dne 14.11.2016, účinnost směrnice od 1.1.2017, do 31.12.2016 byla platná Směrnice k finanční kontrole č.2/2011 - ze dne 1.7.2011, schváleno v RM dne 29.6.2011, u které byla při dílčím přezkumu za rok 2016 doporučena neprodleně aktualizace z důvodu odkazu mimo jiné i na právní předpis č.552/1991 Sb., o státní kontrole, v platném znění, avšak tento právní předpis byl ke dni 1.1.2014 zrušen.
- 3) Směrnice pro tvorbu opravných položek k pohledávkám, vydána, schválena v RM dne 29.6.2011, účinnost od 1.7.2011.
- 4) Směrnice pro časové rozlišení k § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb. - č. 1/2010 - ze dne 1.12.2010 (k dnešnímu dni bez novelizace); vzhledem k tomu, že od data vydání, tj. 1.12.2010 této směrnice, byla předmětná vyhláška již několikrát novelizována (viz novelizace v roce 2010, 2011, 2012, 2013, 2015), ověřovatelé doporučují provést její případnou revizi.
- 5) Směrnice o účetnictví - vydána 16.1.2009, schváleno v RM dne 15.1.2009, účinnost směrnice od 1.2.2009 - aktualizace směrnice ze dne 30.10.2016 provedena v čl. 6 a čl. 10.
- 6) Směrnice o oběhu dokladů - ze dne 15.1.2010, projednáno a schváleno v RM dne 15.1.2010, směrnice nabývá účinnosti dne 1.2.2010, součástí směrnice jsou i v čl. 23 aktuální Podpisové vzory, v Dodatku č. 2 ke Směrnici je stanoven nový pokladní limit, platnost od 1.1.2016.

Pro větší přehlednost a dle naplnění zákona o obcích (dle ustanovení §12 odst. 4) ověřovatelé doporučují evidenci a časové rozlišení vydaných směrnic pro městys Pecka.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.6.2016 a ke dni 31.12.2016.

Kontrolou vazeb mezi výkazem Fin 2 - 12 a Rozvahou sestavených k 31.12.2016 bylo zjištěno, že v jednom případě došlo k chybnému účtování splátky jistiny úvěru. Splátka jistiny ve výši 57.100,- Kč, zaúčtovaná dokladem č.10774, byla nesprávně zavedena na rozpočtovou položku 5163. Tím došlo ke nesprávnému navýšení této rozpočtové položky a současně je položka 8124 nesprávně o tuto částku nižší.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2016 a k 31.12.2016 nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Městys provedl dne 19.12.2016 kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené příspěvkové organizace PO ZŠ a MŠ Pecka - kontrolované období rok 2016, byl zpracován Protokol o kontrole ze dne 19.12.2016 ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole, ve kterém byly podrobně popsány všechny kontrolované oblasti a případná zjištění.

V předloženém Protokolu o kontrole chybí lhůta pro podání námitek, neboť kontrolovaná osoba může podat námítky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu (viz odkaz na ustanovení § 13 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole) - doporučeno pro příště doplnit.

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 ze zasedání rady města ze dne 27.1., 24.2., 13.4., 25.5., 1.6., 20.6., 29.6., 25.7., 31.8., 26.9., 19.10., 30.11. a 19.12.2016.

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 a usnesení ze zasedání zastupitelstva městyse ze dne 9.3., 1.6., 31.8. a 30.11.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet městyse za rok 2015 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu městyse dne 1.6.2016 s výrokem "s výhradou". Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 13.5. do 1.6.2016.

Zastupitelstvo městyse dne 1.6.2016 projednalo a schválilo jako samostatný bod také účetní závěrku městyse za rok 2015 a o tomto schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

Rada městyse dne 1.6.2016 schválila účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za rok 2015.

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: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou vazeb mezi výkazem Fin 2 - 12 a Rozvahou sestavených k 31.12.2016 bylo zjištěno, že v jednom případě došlo k chybnému účtování splátky jistiny úvěru.
 - Splátka jistiny ve výši 57.100,- Kč, zaúčtovaná dokladem č. 10774 ze dne 1.8.2016, byla nesprávně zavedena na rozpočtovou položku 5163. Tím došlo ke nesprávnému navýšení této rozpočtové položky a současně je položka 8124 nesprávně o tuto částku nižší.

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. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.
 - Kontrolou kupních smluv prodeje pozemků bylo zjištěno, že prodávané pozemky jsou chybně vyřazovány na vrub účtu 401 - Jmění účetní jednotky, správně má být účtováno na vrub účtu 554 - Prodané pozemky (např. prodaný poz. č. 658, 2/2, 329/6 a další).

- V případě dalších prodejů pozemků bude účtováno na vrub účtu 554. Náprava chybně účtovaných pozemků byla provedena dne 12. 5. 2016, dokl. č. 4013.
(napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka za rok 2016

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 mezi výkazem Fin 2 - 12 a Rozvahou sestavených k 31.12.2016 bylo zjištěno, že v jednom případě došlo k chybnému účtování splátky jistiny úvěru.
 - Splátka jistiny ve výši 57.100,- Kč, zaúčtovaná dokladem č.10774, byla nesprávně zavedena na rozpočtovou položku 5163. Tím došlo ke nesprávnému navýšení této rozpočtové položky a současně je položka 8124 nesprávně o tuto částku nižší.

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Městys Pecka - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	17,84 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Pecka, dne 27.4.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jana Minářová

Ing. Vendula Hynková

Věra Gilková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Pecka o počtu 16 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Hana Štěrbová

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil 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 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.

Hana Štěrbová

.....
starostka městyse



.....
podpis

MĚSTYS PECKA
507 82 PECKA
IČ 00271926 DIČ CZ00271926

KONTAKTY:

Ing. Monika Jančová
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725593698