



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

46481/2024/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
městyse Pecka, IČ: 00271926
za rok 2023**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 06.11.2023 - 07.11.2023
- 06.05.2024 - 07.05.2024

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 19.07.2023 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 městyse – Jaroslav Mikulka

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:
Ing. Irena Dědková
Ing. Monika Kliková
Jana Šubrtová

**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 03.07.2023 a 05.03.2024.**

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 07.05.2024.

v. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení příspěvku oznámil územní samosprávný celek (dále též ÚSC) písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele na provoz. Předpis provozního příspěvku byl proúčtován.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu ÚSC sleduje a kontroluje, případné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními schvalovanými zastupitelstvem ÚSC, resp. radou ÚSC na základě delegované pravomoci. Do 30.09.2023 bylo schváleno a provedeno 8 rozpočtových opatření, celkem bylo v roce 2023 schváleno 13 rozpočtových opatření. Všechna schválená rozpočtová opatření jsou chronologicky evidována a číslována, jsou dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zveřejněna na internetových stránkách ÚSC. Na úřední desce ÚSC je zveřejněn odkaz na jejich elektronické zveřejnění a informace o místě, kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Při dílčím přezkoumání byl namátkově kontrolován závazný ukazatel, a to paragraf 3330 – Činnost registrovaných církví a náboženských společností, paragraf 3900 – Ostatní činnosti související se službami pro fyzické osoby, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. Při konečném přezkoumání byla provedena namátková kontrola rozpočtového opatření č. 9 a č. 11, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu ÚSC na rok 2023 byl v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vhodným způsobem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na úřední desce i internetových stránkách ÚSC byl zveřejněn od 24.11.2022 do 13.12.2022.

Rozpočet na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem ÚSC dne 12.12.2022 jako přebytkový ve výši příjmů 31,247.000,- Kč, výdajů ve výši 30,347.000,- Kč a financování ve výši 900.000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách ÚSC dne 13.12.2022. Současně bylo oznámeno na úřední desce ÚSC, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

ÚSC má z minulosti sestaven střednědobý výhled rozpočtu na období let 2023 až 2027, schválený zastupitelstvem ÚSC dne 13.12.2021. Zveřejnění návrhu a schváleného dokumentu bylo předmětem kontroly v minulých letech.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2022 sestavený v zákonem požadovaném rozsahu byl projednán a schválen zastupitelstvem ÚSC dne 05.06.2023. Projednání závěrečného účtu bylo uzavřeno s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce od 15.05.2023 do 06.06.2023. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 06.06.2023 na internetových stránkách ÚSC a současně bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. ÚSC při schvalování závěrečného účtu postupoval

v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Zastupitelstvo ÚSC schválilo dne 05.06.2023 i účetní závěrku ÚSC za rok 2022. Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2022 byla schválena radou ÚSC dne 29.05.2023.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Předpis odměn za měsíc leden až prosinec 2023, dle mzdových listů, byl proveden v souladu se stanovením.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc květen a říjen 2023. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly 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 vyhotovena. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku ÚSC, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Ke kontrole předložena kniha došlých faktur.

Kniha odeslaných faktur

Ke kontrole předložena kniha odeslaných faktur.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.09.2023 a 31.12.2023.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.09.2023 a 31.12.2023. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 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 řádně účtováno.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.09.2023 a 31.12.2023. 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, rozpočtová skladba byla dodržována.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen a říjen 2023.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní doklady byly kontrolovány u výdajové a příjmové pokladny za období květen a říjen 2023 v návaznosti na pokladní deník a správnost zaúčtování a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období květen a říjen 2023 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy doklady, které jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o pokladně účtováno.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období květen a říjen 2023 u účtů:

- České spořitelny, a. s., č. účtu 1163005329/0800,
- ČNB, č. účtu 94-1519541/0710,
- České spořitelny, a. s., č. účtu 5812954339/0800 (spořicí účet),
- České spořitelny, a. s., č. účtu 6495981329/0800 (vkladový účet).

Smlouvy nájemní

Dne 05.12.2023 uzavřel ÚSC jako pronajímatel s fyzickou osobou podnikající dodatek č. 3 ke Smlouvě o nájmu koupaliště a kempu ze dne 08.04.2009. Na základě tohoto dodatku ÚSC rozšiřuje od 01.01.2024 stávající předmět nájmu o nájem pozemků v celkové výměře 7 413 m², staveb ev. Č. 84 – 87 (stavby pro rodinnou rekreaci) a stavby ev. Č. 58 (stavba ubytovacího zařízení). Zároveň se tímto dodatkem zvyšuje roční nájemné o částku 117 000,- Kč, nájemné může být valorizováno max. ve výši 3% z nájemného za předcházející kalendářní rok. Záměr rozšířit předmět nájmu zveřejněn od 15.11. do 01.12. 2023, schváleno zastupitelstvem ÚSC dne 04.12.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu ÚSC byly k 30.09.2023 posíleny o:

- zálohu účelové dotace na výdaje voleb prezidenta republiky ve výši 38.600,- Kč (ÚZ 98008). K 31.12.2023 byl o část dotace ve výši 34.257,- Kč navýšen zůstatek účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 4.343,- Kč je vedena na účtu záloh a byla vrácena v rámci finančního vypořádání,

- průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT ve výši 1,138.263,- Kč (ÚZ 33092) na projekt „Vzdělávání, Operační program Jan Amos Komenský“ pro Základní školu a Mateřskou školu, Pecka, okres Jičín. Finanční prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace,

- investiční dotaci ve výši 750.076,- Kč (ÚZ 62500). Národní sportovní agentura vydala dne 28.04.2023 Registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 162D51100A198, dotace je určena na financování projektu „00271926 – Pecka – školní hřiště – technické zhodnocení“. Poskytovatel stanovil následující podmínky: typ financování Ex ante, termín realizace do 30.09.2023, termín pro předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 31.12.2023. ÚSC projekt realizoval a dne 01.12.2023 poskytovateli předložil žádost o vydání závěrečného vyhodnocení akce. O dotaci je řádně účtováno,

-neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na základě rozhodnutí Krajského úřadu KHK ze dne 24.04.2023. Finanční příspěvek je určen na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši 348.050,- Kč (ÚZ 29031). Dotace byla účtována ve prospěch účtu 672,

- neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na základě rozhodnutí Krajského úřadu KHK ze dne 22.02.2023. Finanční příspěvek je určen na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši 195.225,- Kč (ÚZ 29031) a dále na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích ve výši 13.693,- Kč (ÚZ 29015). Dotace byla účtována ve prospěch účtu 672,

- neinvestiční dotaci z rozpočtu Královéhradeckého kraje na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu KHK č. SR_23_9949795 ze dne 27.02.2023. Na základě této smlouvy ÚSC obdržel dotaci na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociální služby ve výši 812.600,- Kč. Dne 11.10.2023 byl uzavřen dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, na základě kterého se mění výše dotace na částku 882.600,- Kč. O dotaci je řádně účtováno,

- neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na základě Rozhodnutí Ministerstva kultury č. j. MK 46821/2023 OPP ze dne 09.08.2023. 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 příjemce dotace. Tato neinvestiční dotace byla poskytnuta v rámci podpory v Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón na rok 2023, o dotaci je řádně účtováno,

- neinvestiční dotaci od úřadu práce na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 112.000,- Kč (ÚZ 13101). Příjem dotací byl účtován ve prospěch účtu 672,

- neinvestiční dotaci od úřadu práce z operačního programu Zaměstnanost ve výši 48.000,- Kč (ÚZ 13013), celkem v roce 2023 ÚSC obdržel dotaci ve výši 96.000,- Kč. Příjem dotací byl účtován ve prospěch účtu 672.

Dále ÚSC obdržel:

- neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na základě rozhodnutí Krajského úřadu KHK ze dne 07.11.2023. Finanční příspěvek je určen na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích ve výši 133.648,- Kč (ÚZ 29015). Dotace byla účtována ve prospěch účtu 672,

- investiční dotaci ze státního rozpočtu na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ident. č. 134D526000007, kterou vydalo Ministerstvo kultury. Účelová dotace ve výši 135.000,- Kč (ÚZ 34507) je určena na akci „F II 23 – realizace nároku na navrácení dvou protějškových pískovcových soch andílků z podstavce exteriérového sousoší sv. Jana Nepomuckého v obci Pecka, okres Jičín“. ÚSC akci v roce 2023 realizoval, skutečně využil dotaci ve výši 133.418,30 Kč a dne 05.12.2023 poskytovateli vrátil nevyužitou část dotace ve výši 1.581,70 Kč, o dotaci je řádně účtováno.

Smlouvy o věcných břemenech

ÚSC (strana povinná) předložil Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-2008160/VB/3-Lhota u Pecky-rekonstrukce, NN, uzavřenou s obchodní společností ČEZ Distribuce, a.s., podepsanou dne 03.07.2023. Jedná se o úplatné věcné břemeno =137.601,- Kč bez DPH (jednorázově), které spočívá v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku ÚSC parc. č. 235/1, 245/1, 245/2, 1040/2, 1041/2, 1050, 1074/2, 1118/1 a 1118/2 vše v k.ú. Pecka, dále parc. č. 334/1, 342, 34, 345/5, 346/1, 347/5, 347/7, 347/11, 347/16, 349, 350, 359, 22/2, 30/1, 344, 45/1, 45/2, a 52/1 vše v k.ú. Lhota u Pecky, rozsah věcného břemene je vymezen v geometrickém plánu

č. 939-14/2023. Právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 12.07.2023. Úhrada provedena dne 14.08.2023.

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

ÚSC jako nabyvatel uzavřel dne 05.09.2023 s Českou republikou – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku a o zřízení věcného práva. Touto smlouvou ÚSC nabývá pozemek parc. č. 16 v k.ú. Kal o výměře 148 m² v účetní hodnotě 1.000,- Kč, smlouvou se dále zřizuje zákaz zcizení a zatížení bez předchozího souhlasu oprávněného (převodce) po dobu 10 let, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 04.09.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 12.09.2023. O majetkovém úkonu bylo řádně účtováno ke dni právních účinků vkladu.

ÚSC jako dárce uzavřel dne 18.07.2023 se Správou silnic Královéhradeckého kraje, příspěvkovou organizací Darovací smlouvu číslo stavby: silnice III/28420 a III/28421. Touto smlouvou ÚSC bezúplatně převádí pozemek parc. č. 517/8 o výměře 27 m², parc. č. 517/9 o výměře 78 m², parc. č. 577/24 o výměře 6 m², parc. č. 577/49 o výměře 1 m² a parc. č. 577/50 o výměře 1 m² vše v k.ú. Bělá u Pecky, dále pozemek parc. č. 569/4 o výměře 7 m² v k.ú. Pecka v účetní hodnotě celkem 4.262,87 Kč. Záměr disponovat nemovitým majetkem zveřejněn na úřední desce ÚSC i způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to od 17.05.2023 do 02.06.2023, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 05.06.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 24.07.2023. O majetkovém úkonu bylo účtováno.

ÚSC jako prodávající uzavřel dne 18.08.2023 s fyzickými osobami Kupní smlouvu. Touto smlouvou ÚSC prodává pozemek parc. č. 1027/16 v k.ú. Pecka o výměře 239 m² za kupní cenu ve výši 35.850,- Kč. Záměr disponovat nemovitým majetkem zveřejněn na úřední desce ÚSC i způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to od 19.05.2023 do 05.06.2023, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 05.06.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 21.08.2023. O majetkovém úkonu bylo účtováno. Úhrada byla provedena dne 18.08.2023.

ÚSC jako prodávající uzavřel dne 12.04.2023 s fyzickou osobou Kupní smlouvu. Touto smlouvou ÚSC prodává pozemek parc. č. 906/14 v k.ú. Pecka o výměře 89 m² za kupní cenu ve výši 13.350,- Kč. Záměr disponovat nemovitým majetkem zveřejněn na úřední desce ÚSC i způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to od 13.02.2023 do 01.03.2023, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 06.03.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 19.04.2023. O majetkovém úkonu bylo účtováno s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí. Úhrada byla provedena dne 13.04.2023.

ÚSC jako prodávající uzavřel dne 20.02.2023 s fyzickými osobami Kupní smlouvu. Touto smlouvou ÚSC prodává pozemek parc. č. 1035/4 v k.ú. Pecka o výměře 39 m² za kupní cenu ve výši 5.850,- Kč. Záměr disponovat nemovitým majetkem zveřejněn na úřední desce ÚSC i způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to od 04.10.2022 do 20.10.2022, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 12.12.2022, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 22.02.2023. O majetkovém úkonu bylo účtováno s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí. Úhrada byla provedena dne 20.02.2023.

ÚSC jako kupující uzavřel dne 13.03.2023 s fyzickou osobou Kupní smlouvu. Touto smlouvou ÚSC kupuje pozemek parc. č. 577/15 v k.ú. Bělá u Pecky o výměře 2 m² za kupní cenu ve výši 250,- Kč, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 06.03.2023, právní účinky vkladu

do katastru nemovitostí nastaly dne 14.03.2023. O majetkovém úkonu bylo účtováno s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí. Úhrada byla provedena dne 13.03.2023.

ÚSC jako prodávající uzavřel dne 16.10.2023 s fyzickými osobami Kupní smlouvu. Touto smlouvou ÚSC prodává část pozemku parc. č. 410/1 o výměře 108 m², část pozemku parc. č. 410/4 o výměře 8 m² a část pozemku p. č. 410/3 o výměře 88 m² v k.ú. Vidonice za kupní cenu ve výši 25.500,- Kč, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 04.09.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 19.10.2023. O majetkovém úkonu bylo účtováno s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí. Úhrada byla provedena dne 09.10.2023 (7.500,- Kč) a 17.10.2023 (18.000,- Kč).

ÚSC jako prodávající uzavřel dne 11.12.2023 s fyzickou osobou Kupní smlouvu. Touto smlouvou ÚSC prodává pozemek parc. č. 378 v k.ú. Pecka o výměře 173 m² za kupní cenu ve výši 25.950,- Kč, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 04.12.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 13.12.2023. O majetkovém úkonu bylo účtováno s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí. Úhrada byla provedena dne 11.12.2023.

ÚSC jako prodávající uzavřel dne 11.12.2023 s fyzickou osobou Kupní smlouvu. Touto smlouvou ÚSC prodává pozemek parc. č. 22/3 v k.ú. Lhota u Pecky o výměře 3 m² za kupní cenu ve výši 450,- Kč, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 04.12.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 13.12.2023. O majetkovém úkonu bylo účtováno s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí. Úhrada byla provedena dne 11.12.2023.

ÚSC jako prodávající uzavřel dne 11.12.2023 s fyzickou osobou Kupní smlouvu. Touto smlouvou ÚSC prodává část pozemku parc. č. 9 v k.ú. Staňkov Pecky o výměře 56 m² za kupní cenu ve výši 7.000,- Kč, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 04.12.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 13.12.2023. O majetkovém úkonu bylo účtováno s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí. Úhrada byla provedena dne 11.12.2023.

ÚSC jako kupující uzavřel dne 8.12.2023 s fyzickou osobou Kupní smlouvu. Touto smlouvou ÚSC kupuje spoluvlastnický podíl ve výši 2/7 k pozemku parc. č. 10/1 v k.ú. Pecka o výměře 3 373 m² za kupní cenu ve výši 511.000,- Kč, zastupitelstvem ÚSC schváleno dne 04.12.2023, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly dne 14.12.2023. O majetkovém úkonu bylo účtováno s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí. Úhrada byla provedena dne 12.12.2023.

Darovací smlouvy

ÚSC jako obdarovaný uzavřel dne 10.07.2023 darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem na poskytnutí finančního daru ve výši 50.000,- Kč. Dar byl poskytnut jako součást ceny Rady KHK HEREDITAS OBLIGAT, o daru bylo řádně účtováno.

ÚSC jako dárce uzavřel dne 09.05.2023 darovací smlouvu s Ústavem sociálních služeb města Nové Paky na poskytnutí finančního daru ve výši 40.000,- Kč. Dar je určen na financování výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb v Domově pro seniory, o daru bylo řádně účtováno. Darovací smlouvu schválila rada ÚSC dne 26.04.2023, kompetentním orgánem pro schválení tohoto úkonu je však zastupitelstvo ÚSC. Dne 04.12.2023 zastupitelstvo ÚSC poskytnutí daru dodatečně schválilo.

ÚSC jako dárcce uzavřel dne 03.07.2023 darovací smlouvu s fyzickou osobou na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč. Dar je určen na účast na atletických závodech veteránů v roce 2023. Darovací smlouvu schválila rada ÚSC dne 26.04.2023, o daru bylo řádně účtováno.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ÚSC poskytuje individuální dotace. Poskytnuté finanční dotace jsou schvalovány zastupitelstvem ÚSC na základě písemných žádostí, na dotace jsou následně uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

ÚSC uzavřel dne 05.06.2023 s KČT, odborem Pecka, Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Pecka č. 2/2023. Rada ÚSC dne 26.04.2023 projednala žádost ze dne 16.03.2023 a schválila poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 17.000,- Kč na organizaci turistických pochodů a údržbu majetku. O dotaci bylo řádně účtováno.

ÚSC uzavřel dne 05.06.2023 s Divadelním souborem Smajlík, z. s., Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Pecka č. 5/2023. Rada ÚSC dne 26.04.2023 projednala žádost ze dne 29.03.2023 a schválila poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 20.000,- Kč na zajištění činnosti divadelního spolku. O dotaci bylo řádně účtováno.

ÚSC uzavřel dne 24.05.2023 s fyzickou osobou Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Pecka č. 8/2023. Rada ÚSC dne 26.04.2023 projednala žádost ze dne 05.04.2023 a schválila poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 25.000,- Kč na projekt „Legionářské muzeum a infocentrum – provoz a propagace městečka“. O dotaci bylo řádně účtováno.

ÚSC uzavřel dne 15.05.2023 s SDH Pecka Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Pecka č. 9/2023. Rada ÚSC dne 26.04.2023 projednala žádost ze dne 11.04.2023 a schválila poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 40.000,- Kč na projekt „Pouťová Pecka 2023, Mikulášská nadílka 2023, akumulátor k AED“. O dotaci bylo řádně účtováno.

ÚSC uzavřel dne 31.07.2023 s Římskokatolickou farností Pecka Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Pecka č. 13/2023. Zastupitelstvo ÚSC dne 05.06.2023 projednalo žádost ze dne 12.04.2023 a schválilo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 250.000,- Kč na projekt „2. etapa oprav kostela sv. Jana Křtitele ve Vidonicích – oprava krovu a náhrada střešní krytiny na valbě u věže a oplechování římsy věže“. Veřejnoprávní smlouvu poskytovatel zveřejnil na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 02.08.2023. O dotaci bylo řádně účtováno.

ÚSC uzavřel dne 21.06.2023 se Spolkem Bezručic, z. s., Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Pecka č. 17/2023. Zastupitelstvo ÚSC dne 05.06.2023 projednalo žádost ze dne 12.04.2023 a schválilo poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 60.000,- Kč na projekt „Spolek Bezručic pro Pecku“. Veřejnoprávní smlouvu poskytovatel zveřejnil na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 23.06.2023. O dotaci bylo řádně účtováno.

Poskytovatel provádí kontrolu jejich vyúčtování. Vyúčtování poskytnutých dotací byla ke kontrole předložena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Z roku 2022:

„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.

Dne 19.06.2023 uzavřen Dodatek č. 1, kterým se navyšuje cena díla o 78.900,- Kč bez DPH, Dodatek č. 1 na profilu zadavatele zveřejněn dne 19.06.2023. Cena zakázky uvedená ve smlouvě o dílo včetně dodatku souhlasí s fakturovanou částkou. Výše skutečně uhrazené ceny za plnění ze smlouvy zveřejněno na profilu zadavatele dne 24.08.2023.

„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.

Dne 23.06.2023 uzavřen Dodatek č. 1, kterým se snižuje cena díla o 44.145,60 Kč bez DPH, Dodatek č. 1 na profilu zadavatele zveřejněn dne 23.06.2023. Cena zakázky uvedená ve smlouvě o dílo včetně dodatku souhlasí s fakturovanou částkou. Výše skutečně uhrazené ceny za plnění ze smlouvy zveřejněno na profilu zadavatele dne 24.08.2023.

„Školní hřiště – technické zhodnocení“

ÚSC realizoval veřejnou zakázku na akci „Školní hřiště – technické zhodnocení“. Na tuto akci byla poskytnuta dotace od Národní sportovní agentury. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Základní škola a Mateřská škola, Pecka, okres Jičín, IČ: 60114011 – městys vykonal veřejnosprávní kontrolu na základě vydaného Pověření k provedení kontroly ze dne 23.11.2023 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 11.12.2023, kontrola zahájena dne 11.12.2023, protokol obsahuje povinné náležitosti dle ustanovení § 12 ZOK, protokol podepsán; v protokolu uvedeno poučení o možnosti uplatnit námitky proti kontrolnímu zjištění.

Zápis 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 ÚSC včetně usnesení.

Zápis 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 ÚSC včetně usnesení.

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 chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů
- § 85 písm. b) - Zastupitelstvo obce nerozhodlo o poskytování věcných a peněžitých darů nad 20 000,- Kč fyzické nebo právnické osobě v jednom kalendářním roce.
 - ÚSC jako dárce uzavřel darovací smlouvu a vyplatil ze svého rozpočtu finanční dar ve výši 40.000,- Kč. Poskytnutí daru neschválilo zastupitelstvo ÚSC.

- Zastupitelstvo ÚSC dne 04.12.2023 uzavření darovací smlouvy dodatečně schválilo. (napraveno)

Vzhledem k tomu, že tento nedostatek byl v průběhu roku 2023 odstraněn, není nutné přijímat k tomuto nedostatku již žádné opatření.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka za rok 2023

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

c4

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy
 - Zastupitelstvo obce nerozhodlo o poskytování věcných a peněžitých darů nad 20 000,- Kč fyzické nebo právnické osobě v jednom kalendářním roce.

II. Při přezkoumání hospodaření městyse Pecka za rok 2023

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

III. Při přezkoumání hospodaření - městyse Pecka - za rok 2023

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,29 %

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: 07.05.2024

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Irena Dědková

Jana Šubrtová

Ing. Monika Kliková konečného přezkoumání se nezúčastnila

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 07.05.2024, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 15 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@khk.cz
Ing. Irena Dědková	727 883 526	idedkova@khk.cz
Jana Šubrtová	725 870 784	jsubrtova@khk.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	2 592 100,00 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
Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00 Kč
Dluh Celkem		2 592 100,00 Kč

Příjem v roce 2023	49 150 881,00 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
Příjmy celkem	190 212 917,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	47 553 229,25 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	5,45%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	28 531 937,55 Kč
---------------------------------------	-------------------------

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

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