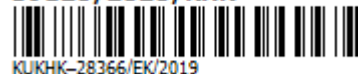




39128/2020/KHK



KUKHK-28366/EK/2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Špindlerův Mlýn, IČ: 00278343 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.09.2019 - 19.09.2019
- Konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem.

na základě písemné žádosti města Špindlerův Mlýn 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 26. 06. 2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Město Špindlerův Mlýn
Svatopetrská 173
543 51 Špindlerův Mlýn

Zástupci za Město:

- Bc. Vladimír Staruch - starosta
- Bc. Věra Machová, DiS. - vedoucí finančního odboru

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Markéta Fejková
- kontroloři:
Ing. Kateřina Krčková
Bc. Kateřina Kubů
Ing. Gabriela Střelečková
Šárka Šábrtová

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

Předmět přezkoumání:

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

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 07. 04. 2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Špindlerův Mlýn byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými ZM nebo RM ve své schválené pravomoci. Do 1. 9. 2019 bylo schváleno a provedeno 22 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna. Do 31. 12. 2019 byla dle elektronické úřední desky zveřejněna ještě rozpočtová opatření č. 23 - 31.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu města na rok 2019 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v ZM a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 11. 2018 do 10. 12. 2018.

Rozpočet na rok 2019 byl schválen ZM dne 10. 12. 2018 ve výši příjmů a výdajů 89 483 000,- Kč, splátky úvěrů ve výši 1 300 000,- Kč. Zastupitelstvo současně stanovilo za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy, příspěvek na provoz ZŠ a MŠ je schválen ve výši 3 550 000,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v řádných lhůtách v souladu s platným zněním zákona.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestaven na období 2020 až 2022, v ZM schválen dne 20. 5. 2019.

Město zveřejnilo návrh střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách od 3. 5. do 21. 5. 2019.

Město zveřejnilo schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 24. 5. 2019. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2018 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání ZM dne 20. 5. 2019 s výrokem "s výhradou" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl řádně zveřejněn Návrh závěrečného účtu na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 3. 5. do 21. 5. 2019 a po schválení byl Závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 25. 5. 2019.

Současně byla v ZM schválena jako samostatný bod účetní závěrka města za rok 2018, účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Špindlerův Mlýn byla schválena v RM dne 25. 2. 2019. Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

ZM schválilo příspěvek na provoz své příspěvkové organizaci ve výši 3 550 000,- Kč dne 10. 12. 2018 (v rámci schválení rozpočtu obce). Příspěvkové organizaci oznámeno mailem dne 28. 1. 2019.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 8. 2019 a 31. 12. 2019.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 8. 2019 a 31. 12. 2019.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 8. 2019 a 31. 12. 2019.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2019 a 31. 12. 2019.

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 tedy dodržována.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až srpen 2019, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní kniha (deník)

Bylo kontrolováno období březen 2019 a nebyly zjištěny nedostatky. Knihy jsou vedeny v elektronické podobě.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období březen 2019 (hlavní pokladna č. 1, pokladna č. 2, pokladna č. 5 a pokladna č. 6) a za období od 1. 3. 2019 do 10. 3. 2019 (pokladna č.3). Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Faktura

Byly kontrolovány přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc březen 2019.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc březen 2019. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

Mzdová agenda

Namátkově byla kontrolována výběrová řízení na pozici referent odboru výstavby, strážník městské policie a asistentka starosty. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

KB č. účtu 9005-1928601/0100 + kontokorent
KB č. účtu 35-6005570237/0100 bytové hospodářství
KB č. účtu 19-1928601/0100 příjmový účet
KB č. účtu 1928601/0100 výdajový účet
ČNB č. účtu 94-2410601/0710
ČNB (EUR) č. účtu 34534-2410601/0710
České spořitelny č. účtu 3244418319/0800 investiční účet
České spořitelny č. účtu 1031068577/0800 majtkový účet

za období březen 2019.

Smlouvy nájemní

Dne 1.7.2019 schválila rada města pronájem pozemku p.č. 745/3 o výměře 13 167 m², p.p.č. 762/4 o výměře 1 528 m² a p.p.č. 762/5 o výměře 748 m² na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 3 089,- Kč ročně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 12.6. do 28.6.2019. Nájemní smlouva ze dne 2.7.2019 byla ke kontrole předložena.

Dne 25.2.2019 schválila rada města pronájem plochy, která je umístěna na p.p.č. 706/15 na dobu určitou od 1.3.2019 do 28.2.2021. Nájemné bylo stanoveno ve výši 50.000,- Kč ročně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 12.6. do 28.6.2019. Nájemní smlouva ze dne 28.2.2019 byla ke kontrole předložena.

Dne 25.2.2019 schválila rada města pronájem plochy, která je umístěna na p.p.č. 509/4 na dobu určitou od 1.4.2019 do 31.3.2021. Nájemné bylo stanoveno ve výši 50.000,- Kč ročně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 6.2. do 22.2.2019. Nájemní smlouva ze dne 28.2.2019 byla ke kontrole předložena.

Dne 1.7.2019 schválila rada města pronájem části pozemku p.č. 124 o výměře 880 m², části pozemku p.č. 180/2 o výměře 430 m² a části pozemku p.č. 184/1 o výměře 1.300 m² na dobu určitou na 18 měsíců, nájem skončí uplynutím od předání předmětu nájmu nájemcem. Nájemné bylo stanoveno ve výši 500,- Kč/m²/rok. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 27.3. do 12.4.2019. Nájemní smlouva ze dne 1.7.2019 byla ke kontrole předložena.

Dne 25.2.2019 schválila rada města Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání, a to "předmět nájmu" dle smlouvy v předmětné stavbě č.p.121 na pozemku p.č. 115. Pronájem smluvně stanoven na dobu neurčitou od 1.4.2019. Nájemné bylo stanoveno ve výši 25.000,- Kč/měsíčně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 12.12.2018 do 28.12.2018. Nájemní smlouva ze dne 28.2.2019 byla ke kontrole předložena.

Dne 1.4.2019 schválila rada města Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání, a to "předmět nájmu" dle smlouvy v předmětné stavbě č.p.121 na pozemku p.č. 115. Pronájem smluvně stanoven na dobu neurčitou od 1.5.2019. Nájemné bylo stanoveno ve výši 65.500,- Kč/měsíčně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 26.2.2019 do 14.3.2019. Nájemní smlouva ze dne 16.4.2019 byla ke kontrole předložena.

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

Dne 15.4.2019 schválilo zastupitelstvo města prodej pozemku stav. p.č. 267/2 v k.ú. Bedřichov jehož součástí je budova bez č.p. za dohodnutou kupní cenu 700.000,- Kč osvobozenou od DPH. Záměr prodat pozemek, jehož součástí je budova bez č.p. byl zveřejněn od 6.2. do 22.2.2019. Kupní smlouva ze dne 13.6.2019 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 4.7.2019.

Elektronicky datovou schránkou město (prodávající) předložilo Smlouvu o koupi motorového vozidla č. B-43-2019/MO uzavřenou dne 1. 4. 2019 se Služby města Špindlerův Mlýn, s.r.o.. Předmětem prodeje je motorové vozidlo traktor kolový tovární značky JOHN DEERE 7530 PREMIUM MW2, včetně přední sněhové frézy a zadního sypače za kupní cenu ve výši 1 650 000,- Kč. Prodej schválilo zastupitelstvo města dne 11. 3. 2019.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 17.12.2018 schválila Rada města Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 228/1 a parc.č. 921 ve prospěch GasNet, s.r.o. za účelem zřizování provozování plynárenského zařízení. Náhrada z věcného břemene byla sjednána ve výši 3.172,62 Kč včetně DPH. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24.4.2019 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dodatek č. 4. ke Smlouvě o úvěru (reg.č. 046001230391), č. účtu 611811777/0100 - předmětem dodatku je změna dlužníka z Bytového družstva Špindlerův Mlýn na Město Špindlerův Mlýn ve výši úvěru 21 353 119,55 Kč. Konečný termín splatnosti byl stanoven na 24.6.2019. Dodatek ke smlouvě o úvěru ze dne 24.6.2005 byl ke kontrole předložen. Úvěr je zajištěn zástavním právem k nemovitosti č.p. 150 a č.p. 151. Úvěr byl dne 24. 6. 2019 splacen.

- Smlouva o kontokorentním úvěru (reg.č. 99006809381) - čerpání kontokorentního úvěru č. účtu 1928601/0100 do výše 4 000 000,- Kč. Konečný termín splatnosti byl stanoven ke dni 15.10.2014. Přijetí kontokorentního úvěru schválilo ZM dne 16.9.2013. Smlouva ze dne 16.10.2013 byla ke kontrole předložena. Předložen Dodatek č. 4 ke smlouvě o kontokorentním úvěru ze dne 12. 9. 2018. Splatnost úvěru nejpozději do 17. 10. 2019. Schváleno ZM dne 10. 9. 2018.

Na účtu 451 jsou vedeny smlouvy o úvěru (č. 969814 a č. 969813) na nákup automobilu od společnosti ŠkoFIN s.r.o. zůstatek úvěru k 31.12.2019 činí 260 282,88 Kč. Konečný termín splatnosti je 31.04.2021 a smlouva o zajištění SW produktů Microsoft č. 65093745-ICT0001 na poskytnutí práva užití (licence) k softwarovým produktům od společnosti T-Mobile Czech Republic a.s., zůstatek k 31. 12. 2019 činí 84 641,92 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město má zpracovanou Metodiku pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn, která je zveřejněna na webových stránkách města. Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn č. 19DRM-32 ze dne 14.2. 2019 s Klub přátel folklorního souboru Špindleráček z.s., dotace ve výši 150 000,- Kč na financování výdajů vynaložených při činnosti příjemce. Doba dosažení účelu dotace je od 1. 1. 2019 do 30. 11. 2019, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2019. Schváleno zastupitelstvem města dne 10. 12. 2018. Na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněno dne 27.2. 2019. Elektronicky datovou schránkou předloženo Vyúčtování příspěvku ze dne 2. 12. 2019. Dotace byla zúčtována.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn č. 19DRM-30 ze dne 12. 8. 2019 s MELIDA, a.s., dotace ve výši 120 000,- Kč na financování výdajů vynaložených při činnosti příjemce. Doba dosažení účelu dotace je od 1. 1. 2019 do 30. 11. 2019, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2019. Schváleno zastupitelstvem města dne 11. 2. 2019. Na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněno od 10. 9. 2019.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn č. 19DRM-31 ze dne 12. 2. 2019 se Spolkem rodičů při ZŠ a MŠ Špindlerův Mlýn, dotace ve výši 100 000,- Kč na financování výdajů vynaložených při činnosti příjemce. Doba dosažení účelu dotace je od 1. 1. 2019 do 30. 11. 2019, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2019. Schváleno zastupitelstvem města dne 10. 12. 2018. Na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněno dne 13. 2. 2019. Elektronicky datovou schránkou předložena Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 27. 12. 2019. Dotace byla zúčtována.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn č. 19DRM-28 ze dne 7. 3. 2019 s SK LOQUITÁS, o.s., dotace ve výši 62 880,- Kč na financování výdajů vynaložených při činnosti příjemce. Doba dosažení účelu dotace je od 1. 1. 2019 do 30. 11. 2019, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2019. Schváleno zastupitelstvem města dne 11. 2. 2019. Na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněno dne 7. 3. 2019. Elektronicky datovou schránkou předložena Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2019. Dotace byla zúčtována.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn č. 19DRM-26 ze dne 2. 4. 2019 s fyzickou osobou, dotace ve výši 77 740,- Kč na financování výdajů vynaložených při činnosti příjemce. Doba dosažení účelu dotace je od 1. 1. 2019 do 30. 11. 2019, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2019. Schváleno zastupitelstvem města dne 11. 2. 2019. Na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněno dne 2. 4. 2019. Elektronicky datovou schránkou předložena Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2019. Dotace byla zúčtována.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn č. 19DRM-20 ze dne 21. 5. 2019 s fyzickou osobou, dotace ve výši 12 250,- Kč na financování výdajů vynaložených při činnosti příjemce. Doba dosažení účelu dotace je od 1. 1. 2019 do 30. 11. 2019, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2019. Schváleno radou města dne 4. 2. 2019. Elektronicky datovou schránkou předložena Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 28. 12. 2019. Dotace byla zúčtována.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn č. 19DRM-08 ze dne 4. 9. 2019 s Ski Alp Club Špindlerův Mlýn z.s. , dotace ve výši 6 660,- Kč na financování výdajů vynaložených při činnosti příjemce. Doba dosažení účelu dotace je od 1. 1. 2019 do 30. 11. 2019, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2019. Schváleno radou města dne 4. 2. 2019. Elektronicky datovou schránkou předložena Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 9. 12. 2019. Dotace byla zúčtována.

Darovací smlouvy

Město uzavřelo dne 2. 7. 2019 Sponzorskou smlouvu s MELIDA a.s., Špindlerův Mlýn na poskytnutí peněžního daru ve výši 20 000,- Kč, který bude použit na úhradu kulturních pořadů a výdaje v rámci městských akcí v roce 2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Rozpočet města byl v kontrolovaném období posílen o tyto účelové dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 29 000,- Kč, ÚZ 98348 na volby do Evropského parlamentu, čerpáno 22 703,91 Kč.

- prostřednictvím kÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 10 045,- Kč, ÚZ 98018 na sčítání lidu, čerpáno v plné výši.

- Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje v režimu de minimis č. 19CRG04-0016 ze dne 26. 6. 2019. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace na financování projektu s názvem "Podpora činnosti turistických informačních center - č. programu 19CRG04" ve výši 38 000,- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31. 12. 2019. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Ke konečnému přezkoumání předložena elektronicky datovou schránkou Závěrečná zpráva ze dne 6. 12. 2019. Dotace byla zúčtována.

- Město předložilo Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva vnitra č. 014D241008208 ze dne 17. 6. 2019 z programu Dotace pro jednotky SDH obcí, název projektu "Špindlerův Mlýn - Dopravní automobil" ve výši 450 000,- Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 31. 7. 2019. Předloženo Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 5. 8. 2019. Dotace byla zúčtována.

- Od Ministerstva životního prostředí na kompenzaci ztráty obcím na území KRNAP, UZ 15291, ve výši 242 345,- Kč.

- Rozhodnutí Ministerstva vnitra č. j. MV-75645-3/PO-IZS-2019 ze dne 31. 5. 2019 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím prostřednictvím kraje na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2019 ve výši 210 000,- Kč, ÚZ 14004. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Dotace byla 31. 12. 2019 zúčtována.

- Město předložilo Registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D03H001089 ze dne 23. 7. 2018 z programu Integrovaný regionální operační program, název projektu "Zateplení objektu Bedřichov č. p. 24 ve Špindlerově Mlýně" ve výši 886 500,93 Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 31. 12. 2019. Příjem finančních prostředků ve výši 858 114,25 Kč byl účtován ve prospěch účtu 374. Ke konečnému přezkoumání předložena elektronicky datovou schránkou Závěrečná zpráva o realizaci. Dotace byla zúčtována.

- Město předložilo Registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D03H001163 ze dne 4. 9. 2018 z programu Integrovaný regionální operační program, název projektu "Zateplení objektu Bedřichov č. p. 11 ve Špindlerově Mlýně" ve výši 788 316,45 Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 31. 12. 2019. Příjem finančních prostředků byl účtován ve prospěch účtu 374. Ke konečnému přezkoumání předložena elektronicky datovou schránkou Závěrečná zpráva o realizaci. Dotace byla zúčtována.

- z rozpočtu Královéhradeckého kraje průtokovou neinvestiční dotaci pro ZŠ a MŠ Špindlerův Mlýn ve výši 23 000,- Kč na realizaci projektu s názvem "Partnerská spolupráce ZŠ a MŠ Špindlerův Mlýn a Neumühler Schule Schwerin", prostředky byly poukázány příjemci dotace.

- z rozpočtu Královéhradeckého kraje průtokovou neinvestiční dotaci pro ZŠ a MŠ Špindlerův Mlýn ve výši 70 000,- Kč na realizaci projektu s názvem "Popularizace technického vzdělávání v základní a mateřské škole", prostředky byly poukázány příjemci dotace.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje oblast podpory: Kultura, památková péče a cestovní ruch, program č.: 7.66 Podpora rozvoje cestovního ruchu v Libereckém kraji, dotační titul? Podpora informačních center č. OL//1172/2019 ze dne 27. 5. 2019. Účelová dotace na projekt s názvem "Podpora TIC Špindlerův Mlýn" ve výši 50 000,- Kč. Vyúčtování do 50 kalendářních dnů po ukončení realizace, nejpozději do 19. 2. 2020. Ke konečnému přezkoumání předložena elektronicky datovou schránkou Informace o poukázaných prostředcích ve výši 45 000,- Kč. Dotace byla zúčtována.

Ke konečnému přezkoumání předložena elektronicky datovou schránkou:

Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D03H001645 ze dne 13. 9. 2019 z programu Integrovaný regionální operační program, název projektu "Zateplení bytového domu Bedřichov č. p. 36, Špindlerův Mlýn" ve výši 1 554 855,33 Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 30. 11. 2020. Město finanční prostředky k 31. 12. 2019 neobdrželo.

Rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím z Ministerstva vnitra prostřednictvím Královéhradeckého kraje č. MV-156219-3/PO-IZS-2019 ze dne 12. 11. 2019 na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2019 ve výši 39 890,- Kč, ÚZ 14004. Dotace byla zúčtována.

Průtoková dotace z rozpočtu MŠMT pod ÚZ 33063 ve výši 762 772,- Kč na projekt "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání" pro Základní školu a mateřskou školu Špindlerův Mlýn. Prostředky byly poukázány příjemci dotace.

Smlouva č. 01951832 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 7. 10. 2019. Jedná se o neinvestiční podporu na akci "Oprava místní obslužné komunikace město Špindlerův Mlýn, k. ú. Labská" realizovanou v letech 2019 - 2020 ve výši 1 000 000,- Kč. Termín dokončení akce 2/2020, podklady k závěrečnému vyhodnocení akce povinnost předložit nejpozději do konce 5/2020. Město finanční prostředky k 31. 12. 2019 neobdrželo.

Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D03H001646 ze dne 29. 7. 2019 Ex post z programu Integrovaný regionální operační program, název projektu "Zateplení bytového domu Bedřichov č. p. 37, Špindlerův Mlýn" ve výši 1 531 476,32 Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 30. 11. 2020. Město finanční prostředky k 31. 12. 2019 neobdrželo.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Oprava střešního pláště na objektu Bedřichov č.p. 37 a Bedřichov č.p. 66 ve Špindlerově Mlýně" VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání zakázek malého rozsahu V-22/17 a v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma David Skřivan s nabídkovou cenou 1 088 804,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 11.3.2019 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 22.3.2019. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou. Skutečně uhrazená výše ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele.

"Vybudování nové herní multifunkční plochy v areálu mateřské školy ve Špindlerově Mlýně" VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání zakázek malého rozsahu V-22/17 a v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma 4soft, s.r.o. s nabídkovou cenou 1 203 136,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 25.6.2019 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 26.6.2019. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou. Skutečně uhrazená výše ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele.

"Rekonstrukce vodojemu Horal Špindlerův Mlýn II." VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání zakázek malého rozsahu V-22/17 a v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma 4soft, s.r.o. s nabídkovou cenou 5 110 799,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 11.2.2019 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 14.2.2019. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Dle elektronicky datovou schránkou zaslané fakturace, plnění souhlasí se smlouvou o dílo. Skutečně uhrazená výše ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele.

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 Rady města.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze Zastupitelstva města.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Špindlerův Mlýn

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) 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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 84 odst. 2, 4 - Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci.
 - Rada města schválila rozpočtové opatření č. 34/2018 dne 12. 11. 2018 ve výši 953 000,-- Kč. Dle předložené směrnice mělo toto rozpočtové opatření schválit zastupitelstvo města.

- V kontrolovaném období se tento nedostatek již nevyskytuje. (napraveno)

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Špindlerův Mlýn za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Špindlerův Mlýn za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - města Špindlerův Mlýn - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,34 %

IV. Ověření poměru dluhu města Špindlerův Mlýn k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

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

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Markéta Fejková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření města Špindlerův Mlýn.

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 města Špindlerův Mlýn o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Vladimír Staruch.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, 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 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 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 07. 04. 2020

Bc. Vladimír Staruch

.....
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Špindlerův Mlýn	Bc. Vladimír Staruch
2	1	Královéhradecký kraj	Markéta Fejková

KONTAKTY:

Markéta Fejková 727 956 092 mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Kateřina Krčková 734 481 687 kkrckova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č. 1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Špindlerův Mlýn k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

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	344 924,80
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		4 354 402,38 Kč

Příjem v roce 2019	97 279 383,30 Kč
Příjem v roce 2018	94 160 021,71 Kč
Příjem v roce 2017	93 310 972,16 Kč
Příjem v roce 2016	138 235 238,00 Kč
Příjmy celkem	422 985 615,17 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	105 746 403,79 Kč
------------------------------------	--------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	4,12%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	63 447 842,28 Kč
---------------------------------------	-------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%