DS

KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

48357/2021/KHK
KUKHK-28411/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Špindlerův Mlýn, IČ: 00278343 za rok 2020

Městský úřad Špindlerův Mlýn
Došlo dne: 05 -05- 2021
KS

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23. 09. 2020 - 24. 09. 2020
- 03. 05. 2021 - 04. 05. 2021
- 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 15. 07. 2020 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
- Mgr. Věra Machová, DiS - vedoucí finančního odboru

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
  Markéta Fejková
- kontroloři:
  Eva Linková
  Šárka Šábrtová
  Denisa Valešová

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. 2020 a 4. 9. 2020

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. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 04. 05. 2021.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

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. V roce 2020 bylo schváleno a provedeno 30 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.

Schválený rozpočet
Návrh rozpočtu města na rok 2020 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 20. 11. 2019 do 10. 12. 2019.

Rozpočet na rok 2020 byl schválen jako vyrovnaný ZM dne 9. 12. 2019 ve výši příjmů a výdajů 89 531 000,- Kč.
Zastupitelstvo současně stanovilo za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy, příspěvek na provoz ZŠ a MŠ je schválen ve výši 3 600 000,- 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 2021 až 2023, v ZM schválen dne 22. 6. 2020.
Město zveřejnilo návrh střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách od 3. 6. do 23. 6. 2020.
Město zveřejnilo schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 23. 6. 2020. 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 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání ZM dne 22. 6. 2020 s výrokem "bez výhrad" 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. 6. do 23. 6. 2020 a po schválení byl Závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 23. 6. 2020.

Současně byla v ZM schválena jako samostatný bod účetní závěrka města za rok 2019, účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Špindlerův Mlýn byla schválena v RM dne 3. 2. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím
ZM schválilo příspěvek na provoz své příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Špindlerův Mlýn ve výši 3 600 000,- Kč dne 9. 12. 2019 (v rámci schválení rozpočtu obce). Příspěvkové organizaci oznámeno mailem dne 21. 1. 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.

Příloha rozvahy
Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.

Rozvaha
Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
Kontrolou obratů 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 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020.
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, s výjimkou neuvolněného člena zastupitelstva.

Pokladní kniha (deník)
Bylo kontrolováno období červen 2020 a nebyly zjištěny nedostatky. Knihy jsou vedeny v elektronické podobě.

Pokladní doklad
Byly kontrolovány pokladní doklady u hlavní pokladna č. 1 č. dokladů 250 -273, pokladna č. 2 a č. 6 období červen 2020, pokladna č. 3 č. dokladů 118 - 130. 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 kontrolované období.

Účetní doklad
Byly kontrolovány účetní doklady k bankovním výpisům:

účet č. 1928601/0100 č. dokladů 811005 ze dne 9. 6. 2020, 800092 ze dne 10. 6. 2020
účet č. 19-1928601/0100 č. dokladů 820112 ze dne 10. 6. 2020, 820111 ze dne 9. 6. 2020
účet č. 9005-1928601/0100 měsíc červen 2020
účet č. 94-2410601/0710 měsíc červen 2020
účet č. 35-6005570237/0100 č.. dokladů 806102 - 806106
účet č. 34534-2410601/0710 měsíc červen 2020

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

Účetní doklad

V návaznosti na veřejnou zakázku "Nový areál Služeb města Špindlerův Mlýn" byly kontrolovány následující účetní doklady.

- doklad č. 700562 - přijatá faktura (PFU20000081) v částce 6 135 049,20 Kč
- doklad č. 20000081 - výpis z účtu ČNB č.23 ze dne 20.7.2020 - úhrada faktury č. 700562
- doklad č. 700712 - přijatá faktura (PFU200000108) v částce 1 142 032,54 Kč
- doklad č. 20000108 - výpis z účtu ČNB č.30 ze dne 17.9.2020 - úhrada faktury č. 700712
- doklad č. 700821 - přijatá faktura (PFU200000135) v částce 2 721 641,66 Kč
- výpis z účtu ČNB č. 33 ze dne 6. 10. 2020 - úhrada faktury č. 700821
- doklad č. 700914 - přijatá faktura (PFU20000153) v částce 4 853 165,04 Kč
- výpis z účtu ČNB č. 34 ze dne 21. 10. 2020 - úhrada faktury č. 700914
- přijatá faktura (PFU20000179) v částce 5 699 380,31 Kč
- výpis z účtu ČNB č. 40 ze dne 25. 11. 2020 - úhrada faktury č. PFU20000179
- doklad č. 701126 - přijatá faktura (PFU20000201) v částce 1 815 012,18 Kč
- výpis z účtu ČNB č. 43 ze dne 10. 12. 2020 - úhrada faktury č. 701126

- doklad č. 700563 - přijatá faktura (0920) v částce 53 845,- Kč
- výpis z účtu KB č.115 ze dne 22.7.2020 - úhrady faktur č. 700607 a č. 700563
- doklad č. 700690 - přijatá faktura (1220) v částce 53 845,- Kč
- výpis z účtu KB č.123 ze dne 14.8.2020 - úhrady faktur č. 700672 a č. 700690
- doklad č. 700804 - přijatá faktura (1420) v částce 53 845,- Kč
- výpis z účtu KB č. 148 ze dne 30. 9. 2020 - úhrada faktury č. 700804
- doklad č. 700906 - přijatá faktura (1620) v částce 53 845,-- Kč
- výpis z účtu KB č. 171 ze dne 20. 10. 2020 - úhrada faktury č. 700906
- doklad č. 701041 - přijatá faktura (1820) v částce 53 845,-- Kč
- výpis z účtu KB č. 177 ze dne 16. 11. 2020 - úhrada faktury č. 701041
- doklad č. 701134 - přijatá faktura (2220) v částce 53 845,-- Kč
- výpis z účtu KB č. 197 ze dne 28. 12. 2020 - úhrada faktury č 701134

- doklad č. 700607 - přijatá faktura (0619-20-026) v částce 26 862,- Kč
- doklad č. 700672 - přijatá faktura (0619-20-030) v částce 26 862,- Kč
- doklad č. 700766 - přijatá faktura (0619-20-034) v částce 26 862,- Kč
- výpis z účtu KB č.134 ze dne 7.9.2020 - úhrada faktury č. 700766
- doklad č. 700876 - přijatá faktura (0619-20-039) v částce 26 862,-- Kč
- výpis z účtu KB č. 155 ze dne 13. 10. 2020 - úhrada faktury č. 700876
- doklad č. 701000 - přijatá faktura (0619-20-044) v částce 26 862,-- Kč
- výpis z účtu KB č. 177 ze dne 20. 11. 2020 - úhrada faktury č. 701000
- doklad č. 701113 - přijatá faktura (0619-20-052) v částce 26 862,-- Kč
- výpis z účtu KB č. 189 ze dne 10. 12. 2020 - úhrada faktury č. 701113
- doklad č. 701235 - přijatá faktura (0619-20-057) v částce 26 862,-- Kč
- výpis z účtu KB č. 13 ze dne 14. 1. 2021 - úhrada faktury č. 701235

- doklad č. 700020 - přijatá faktura (200002) v částce 37 510,- Kč
- výpis z účtu KB č.13 ze dne 22.1.2020 - úhrada faktury č. 700020
- doklad č. 700411 - přijatá faktura (200219) v částce 12 100,- Kč
- výpis z účtu KB č.82 ze dne 27.5.2020 - úhrada faktury č. 700411
- doklad č. 700525 - přijatá faktura (200325) v částce 12 100,- Kč
- výpis z účtu KB č.103 ze dne 30.6.2020 - úhrada faktury č. 700525

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

za kontrolované období.

Smlouvy o přijetí úvěru
Dne 10.8.2020 schválilo zastupitelstvo města na svém zasedání přijetí úvěru od KB a.s. ve výši 50 000 000,-Kč na financování investiční akce s názvem "Nový areál služeb města Špindlerův Mlýn". Město bude splácet úvěr v pravidelných měsíčních splátkách ve výši 282 500,- Kč počínaje dnem 20.1.2021. Konečný termín splatnosti úvěru byl sjednán do 20.9.2035. Smlouva o úvěru č. 99026542333 uzavřena dne 13.8.2020 ke kontrole předložena. K 31. 12. 2020 úvěr čerpán ve výši 13 419 768,56 Kč.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Dne 17.2.2020 schválilo zastupitelstvo města prodej pozemku p.č. 362 za dohodnutou kupní cenu 85 100,- Kč bez DPH. Záměr prodeje byl zveřejněn od 13.1. do 29.1.2020. Kupní smlouva ze dne 19.3.2020 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 6.4.2020.

Dne 17.2.2020 schválilo zastupitelstvo města směnu pozemku p.č. 144/12 za pozemek p.č. 140/4. Směnná smlouva byla uzavřena bez dalšího finančního vyrovnání. Záměr směny byl zveřejněn od 15.1.2019 do 31.1.2019. Směnná smlouva ze dne 5.3.2020 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 13.3.2020.

Dne 9.12.2019 schválilo zastupitelstvo města nákup pozemku p.č. 694/16 za dohodnutou kupní cenu 86 091,50 Kč včetně DPH. Kupní smlouva ze dne 25.2.2020 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 28.2.2020.

Dne 9.12.2019 schválilo zastupitelstvo města bezúplatný převod pozemku p.č. 694/14 od Královéhradeckého kraje v celkové hodnotě 717,- Kč. Darovací smlouva ze dne 3.3.2020. Právní účinky vkladu vznikly dne 12.3.2020.

Dne 14. 9. 2020 schválilo zastupitelstvo města nákup pozemku p.č. 960/10 v k.ú. Špindlerův Mlýn od Lesy České republiky, s.p. v celkové hodnotě 2 300 000,-- Kč. Kupní smlouva ze dne 23. 9. 2020. Právní účinky vkladu vznikly dne 30. 9. 2020.

Smlouvy o věcných břemenech
Dne 20.1.2020 schválila rada města Smlouvu o zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 693/4, p.č. 706/5, p.č. 706/10, p.č. 706/11 a p.č. 823/4 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřizování a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 5 590,- Kč bez DPH. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 26.2.2020 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy nájemní
Dne 3.2.2020 schválila rada města pronájem části nebytových prostor v č.p. 223 (hotel a restaurace) na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 35 000,- Kč měsíčně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 22.11. do 8.12.2019. Nájemní smlouva ze dne 13.2.2020 byla ke kontrole předložena.

Dne 3.2.2020 schválila rada města pronájem části nebytových prostor v č.p. 223 (prodejna) na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 8 000,- Kč měsíčně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 22.11. do 8.12.2019. Nájemní smlouva ze dne 13.2.2020 byla ke kontrole předložena.

Dne 17.4.2020 schválila rada města pronájem části nebytových prostor v č.p. 279 na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 40 000,- Kč ročně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 17.3. do 2.4.2020. Nájemní smlouva ze dne 21.4.2020 byla ke kontrole předložena.

Dne 17.4.2020 schválila rada města pronájem části nebytových prostor v č.p. 279 na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 7 500,- Kč ročně. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 17.3. do 2.4.2020. Nájemní smlouva ze dne 21.4.2020 byla ke kontrole předložena.

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. 20DRM-04 ze dne 4.3. 2020 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. 2020 do 30. 11. 2020, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2020. Schváleno zastupitelstvem města dne 9.12.2019. Na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněno dne 4.3.2020. Předloženo vyúčtování ze dne 7. 12. 2020, dotace byla zúčtována. Smlouva řádně vyvěšena na úřední desce dne 4. 3. 2020.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn č. 20DRM-02 ze dne 12. 2. 2020 se Spolkem rodičů při ZŠ a MŠ Špindlerův Mlýn, dotace ve výši 90 000,- Kč na financování výdajů vynaložených při činnosti příjemce. Doba dosažení účelu dotace je od 1. 1. 2020 do 30. 11. 2020, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2020. Schváleno zastupitelstvem města dne 9. 12. 2019. Na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněno dne 13. 2. 2020. Předloženo vyúčtování ze dne 18. 11. 2020, dotace byla zúčtována. Smlouva řádně vyvěšena na úřední desce dne 14. 2. 2020.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn č. 20DRM-26 ze dne 8.4. 2020 se Spolkem hokejistů Špindl Poinťáci, dotace ve výši 13 000,- Kč na financování výdajů vynaložených při činnosti příjemce. Doba dosažení účelu dotace je od 1. 1. 2020 do 30. 11. 2020, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2020. Schváleno zastupitelstvem města dne 9. 12. 2019. Předloženo vyúčtování ze dne 6. 11. 2020, dotace byla zúčtována.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn č. 20DRM-30 ze dne 14. 10. 2020 s Klubem SPORTU PRO VŠECHNY Špindlerův Mlýn, dotace ve výši 83 900,-- Kč na financování činnosti spolku. Doba dosažení účelu dotace je od 1. 1. 2020 do 30. 11. 2020, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2020. Schváleno zastupitelstvem města dne 9. 12. 2019. Smlouva zveřejněna na úřední desce dne 14. 10. 2020. Předloženo vyúčtování ze dne 31. 12. 2020, dotace byla zúčtována.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Špindlerův Mlýn č. 20DRM-37 ze dne 29. 12. 2020 s Punk Film, s.r.o., dotace ve výši 30 000,-- Kč na financování výdajů v souvislosti s podporou výroby a distribuce filmu "Poslední závod". Doba dosažení účelu dotace je od 1. 1. 2020 do 30. 11. 2020, závěrečné vyúčtování do 31. 12. 2020. Žádost ze dne 12. 11. 2020, schváleno zastupitelstvem města dne 14. 12. 2020, předloženo vyúčtování ze dne 31. 12. 2020, dotace byla zúčtována.

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 47 000,-- Kč, ÚZ 98193 na volby do zastupitelstev krajů a Senátu, čerpáno v plné výši.

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 1 372 500,-- Kč, ÚZ 98024.

- z rozpočtu Královéhradeckého kraje průtokovou neinvestiční dotaci pro ZŠ a MŠ Špindlerův Mlýn ve výši 39 000,- Kč na realizaci projektu s názvem "Partnerská spolupráce ZŠ a MŠ Špindlerův Mlýn a Neumühler Schule Schwerin", prostředky byly poukázány příjemci dotace. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 13. 10. 2020. Dotace byla čerpána ve výši 17 350,-- Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 21 650,-- Kč byla vrácena poskytovateli dotace.

Rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím z Ministerstva vnitra prostřednictvím Královéhradeckého kraje č. MV-814-1/PO-IZS-2020 ze dne 8. 1. 2020 k zabezpečení akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů vybrané obce na rok 2020, "JSDH DOT V1 2020 - Zabezpečení akceschopnosti JSDH obcí - I. část, ve výši 150 000,-- Kč a 45 000,-- Kč, ÚZ 14004. Dotace byla zúčtována.

Rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím z Ministerstva vnitra prostřednictvím Královéhradeckého kraje č. MV-165012-5/PO-IZS-2020 ze dne 4. 11. 2020 na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2020, ve výši 69 000,-- Kč, ÚZ 14004. Dotace byla zúčtována.

Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje v režimu de minimis č. 20CRG04-0015 ze dne 1. 7. 2020. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace na financování projektu s názvem "Podpora činnosti turistických informačních center - 20CRG04" ve výši 40 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31. 12. 2020. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 10. 12. 2020 a Akceptace závěrečné zprávy. Dotace byla zúčtována.

Dotace z roku 2019

Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D03H001636 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. Dne 5. 2. 2020 město obdrželo finanční prostředky ve výši 1 501 678,45 Kč.

Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D03H001645 ze dne 13. 9. 2019 Ex post 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. Dne 5. 2. 2020 město obdrželo finanční prostředky ve výši 1 525 452,91 Kč.

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. K 31. 12. 2019 město obdrželo finanční prostředky ve výši 749 504,-- Kč. Dne 6. 3. 2020 město obdrželo finanční prostředky ve výši 250 496,-- Kč. Dotace byla zúčtována.

Dokumentace k veřejným zakázkám
"Nový areál služeb města Špindlerův Mlýn"

- Podlimitní veřejná zakázka zadaná v otevřeném řízení dle § 56 zákona č. 134/2016 Sb.,
- Výzva k podání nabídky byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 9.1.2020,
- Předpokládaná hodnota veřejné zakázky činí 101 000 000,- Kč bez DPH,
- Jediným hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena,
- Lhůta pro podání nabídek byla stanovena 13.2.2020 v 10:00 hodin, během lhůty byly doručeny žádosti o vysvětlení projektové dokumentace a zveřejněno celkem 12 odpovědí, lhůta pro podání nabídek byla postupně přiměřeně prodlužována a konečný termín byl 26.3.2020 v 10:00,
- Ve lhůtě pro podání nabídek doručilo elektronickým nástrojem nabídku 6 uchazečů,
- Protokol o otevírání nabídek v elektronické podobě ze dne 26.3.2020 10:07:45,
- Zpráva o výsledku posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení a o jednání hodnotící komise č. 1 a č. 2 ze dne 15.4.2020,
- Zpráva o výsledku posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení a o jednání hodnotící komise č. 3 ze dne 22.4.2020,
- Nejvhodnější nabídku podala firma DCI Czech a.s.,
- Oznámení o výběru dodavatele bylo odesláno datovou schránkou uchazečům,
- Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 22.5.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 26.5.2020, cena uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou tj. 82 623 664,- Kč bez DPH.
- Na profilu zadavatele zveřejněno dne 7. 1. 2021 plnění uskutečněné v roce 2020 ve výši 22 366 280,93 Kč bez DPH

"Špindlerův Mlýn, ČOV - dosazovací nádrže"

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí č. V-22/17 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma VODA CZ s.r.o. s nabídkovou cenou 269 539,90 Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne23.3.2020 byla předložena. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou.

"Technický dozor investora na akci: "Nový areál služeb města Špindlerův Mlýn""

bylo provedeno poptávkové řízení v souladu se směrnicí č. V-22/17 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Ing. arch. Marek Tůma s nabídkovou cenou 969 220,- Kč včetně DPH. Příkazní smlouva oboustranně podepsána dne 27.5.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 27.5.2020.
Na profilu zadavatele zveřejněno dne 7. 1. 2021 plnění uskutečněné v roce 2020 ve výši 323 070,-- Kč včetně DPH.

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 chyby a nedostatky.

b) 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, ve znění pozdějších předpisů
- *§ 72* - Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.
    - Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla vyplácena měsíční odměna ode dne vzniku mandátu, dle usnesení zastupitelstva ze dne 13. 1. 2020 však měla být vyplácena ode dne 1. zasedání zastupitelstva jehož se zúčastnil, tj. 29. 4. 2020.

- Uvedený nedostatek, dle předloženého mzdového listu, byl napraven v měsíci září 2020. **(napraveno)**

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Špindlerův Mlýn za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření města Špindlerův Mlýn za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - města Špindlerův Mlýn - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**3,02 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**23,75 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**7,00 %**

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

Krajský úřad Královéhradeckého kraje, dne 04. 05. 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Markéta Fejková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Fejková Digitálně podepsal Markéta Fejková Datum: 2021.05.04 13:47:49 +02'00'

.....

Eva Linková

kontrolor

Eva Linková Digitálně podepsal Eva Linková Datum: 2021.05.04 13:53:39 +02'00'

.....

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 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Vladimír Staruch.

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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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: 04. 05. 2021

Město Špindlerův Mlýn
543 51 Špindlerův Mlýn 173
IČ: 00278343 DIČ: CZ00278343

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
Eva Linková	737 998 777	elinkova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č. 1

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

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	2 596 812,63
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	13 487 424,42
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		16 084 237,05 Kč

Příjem v roce 2020	92 178 742,52 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
Příjmy celkem	376 929 119,69 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	94 232 279,92 Kč

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	17,07%

60% z průměru příjmů za 4 roky	56 539 367,95 Kč

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