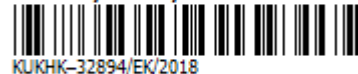




41926/2019/KHK



KUKHK-32894/EK/2018

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
města Sobotka, IČ: 00272124  
za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.10.2018 - 1.11.2018
- 15.4.2019 - 17.4.2019

na základě písemné žádosti města Sobotka 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 29.6.2018 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 Sobotka**  
**Boleslavská 440**  
**507 43 Sobotka**

**Zástupci za Město:**

- Bc. Jan Janatka - místostarosta
- Ing. Petra Hošková - účetní
- Ing. Lubor Jenček - starosta
- Ing. Jaroslav Šourek - tajemník

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:  
Nikola Ottová

**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 27.6.2018 a 1.8.2018.**

**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 17.4.2019.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření města Sobotka byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období květen a říjen 2018:

- běžný účet (94-4410541/0710) u ČNB
- běžný účet (2006-4410541/0710) u ČNB - v uvedeném měsíci bez pohybu
- běžný účet - příjmový (19-3821541/0100) u Komerční banky
- běžný účet - ZBÚ (9005-3821541/0100) u Komerční banky
- běžný účet - výdajový (3821541/0100) u Komerční banky
- běžný účet - FRB (451630247/0100) u Komerční banky
- běžný účet - (115-6652060217/0100) u Komerční banky

### **Darovací smlouvy**

V kontrolovaném období město uzavřelo několik darovacích smluv, které schválila rada města dne 11.4.2018, kde byly schváleny dary v celkové výši 75.000,- Kč, jedná se o tyto namátkově vybbrané smlouvy:

Dne 26.4.2018 uzavřena Darovací smlouva Pionýru, z.s. - Pionýrská skupina Fráni Šrámka na finanční dar ve výši 10.000,- Kč.

Dne 26.4.2018 uzavřena Darovací smlouva se spolkem Stolní tenis Sobotka na finanční dar ve výši 10.000,- Kč.

Dne 27.4.2018 uzavřena Darovací smlouva s oblastním spolkem Českého Červeného kříže Jičín na finanční dar ve výši 5.000,- Kč.

Dne 2.5.2018 uzavřena Darovací smlouva s Šachovým klubem Sobotka 2009, o.s. na finanční dar ve výši 10.000,- Kč.

Dne 2.5.2018 uzavřena Darovací smlouva s Českým rabářským svazem, z.s. na finanční dar ve výši 7.000,- Kč.

Dne 9.5.2018 uzavřena Darovací smlouva s Mateřským centrem Kapička, z.s. na finanční dar ve výši 3.000,- Kč.

Dne 1.8.2018 byla uzavřena Darovací smlouva Mysliveckému spolku Sobotka ve výši 5.000,- Kč.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Oprava fasády čp. 6 – 2. etapa" - zakázka byla zadána v souladu s Vnitřní směrnicí výzvou k podání nabídky s tím, že jediným základním hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH. Výzva byla zaslána prostřednictvím elektronické pošty 3 zájemcům, nabídku podali 2 z nich. Hodnocení nabídek prováděla RM na jednání dne 28.5. 2018, v podaných nabídkách neshledala žádné nesrovnalosti a stanovila pořadí nabídek podle základního hodnotícího kritéria - výše nabídkové ceny a vybrala firmu Jaroslav Hlavsa, Bozkov 240, která podala nejnižší nabídkovou cenou Kč 1.846.532 bez DPH. Současně pověřila starostu podpisem SOD s tímto vybraným uchazečem. SOD byla s dodavatelem uzavřena dne 30.5. 2018, a to plně v souladu s vítěznou nabídkou. Na portále zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 31. 5. 2018, tedy v zákonem stanovené lhůtě. Dne 6.9.2018 byl uzavřen dodatek č. 1, který byl na portále zadavatele zveřejněn dne 10.9. 2018.

"Myslivna pod Humprechtem, Sobotka" – oprava střechy objektu vč. hromosvodu - zakázka byla zadána v souladu s Vnitřní směrnici výzvou k podání nabídky s tím, že jediným základním hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH. Výzva byla zaslána prostřednictvím elektronické pošty 3 zájemcům, nabídku podali 2 z nich. Hodnocení nabídek prováděla RM na jednání dne 26.2. 2018, v podaných nabídkách neshledala žádné nesrovnalosti a stanovila pořadí nabídek podle základního hodnotícího kritéria - výše nabídkové ceny a vybrala firmu DURANGO s.r.o., která podala nejnižší nabídkovou cenou Kč 1.318.956 bez DPH. Současně pověřila starostu podpisem SOD s tímto vybraným uchazečem. SOD byla s dodavatelem uzavřena dne 27.2. 2018, a to plně v souladu s vítěznou nabídkou. Na portále zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 9.3. 2018, tedy v zákonem stanovené lhůtě.

Kromě zakázek malého rozsahu město zadávalo zakázky v rámci zákona - jedná se například o akci s názvem "Pořízení velkokapacitní požární cisterny na dopravu vody pro JSDH Sobotka". Tato zakázka v rámci nadlimitního řízení na dodávky byla předmětem kontroly Centra pro regionální rozvoj České republiky, územní odbor IROP pro Královehradecký kraj. Předloženo stanovisko k zakázce ze dne 18.3.2019, kde ze strany CCR ČR nebyla identifikována zjištění, výhrady či připomínky.

### **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc květen a říjen 2018.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce a elektronické úřední desce byl zveřejněn od 28. 11. 2017 do 19. 12. 2017.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 14. 12. 2017 schválilo zastupitelstvo města zvýšení odměn neuvolněným členům zastupitelstva, rady a výborů s účinností od 1. 1. 2018. Kontrolou odměňování členů zastupitelstva s NV č. 318/2017 ze dne 11. 9. 2018, nebyly zjištěny chyby při stanovení výše odměn.

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty a místostarosty za rok 2018 nebyly zjištěny nedostatky, kromě odměňování pěti členů zastupitelstva za měsíc říjen 2018, kde bylo zjištěno, že členům zastupitelstva vykonávajícím funkci člena rady a člena nebo předsedu komise rady, byla chybně stanovena výše měsíční odměny. Nedoplatek byl těmto pěti zastupitelům doplacen v roce 2019.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou města za období květen a říjen 2018 a pokladní knihou Zámku Humprecht za období květen a říjen 2018.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou města za období květen a říjen 2018 a pokladní knihou Zámku Humprecht za období květen a říjen 2018.

## **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30. 9. 2018 a k 31.12.2018, nedostatky zjištěny nebyly.

## **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu město průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, resp. radou města. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 11 rozpočtových opatření, do dne konečného přezkoumání byla schválena provedena 4 rozpočtová opatření, tato RO jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

## **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 30. 9. 2018 a k 31.12.2018, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

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

## **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl po předchozím zveřejnění návrhu schválen na zasedání ZM dne 14. 12. 2017 jako schodkový ve výši příjmů Kč 45.076.000,-, výdajů Kč 62.161.000,- a financování Kč 17.085.000,- s tím, že schodek je kryt přebytkem finančních prostředků z minulých let. Jako závazné ukazatele stanovilo ZM tak, že v příjmové části jsou závazných ukazatelem daňové příjmy (třída 1) celkem, přijaté transfery (třída 4) dle jednotlivých poskytovatelů, běžné (třída 2) a kapitálové (třída 3) příjmy dle paragrafů; ve výdajové části jsou závazným ukazatelem poskytované příspěvky, dary a dotace dle jednotlivých příjemců, ostatní běžné (třída 5) a kapitálové (třída 6) výdaje dle paragrafů. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

## **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Město ze svého rozpočtu na rok 2018 poskytuje řadu příspěvků na sportovní nebo společenské aktivity. Kontrolovány byly namátkově smlouvy:

-Tělocvičná jednota Sokol Sobotka, příspěvek ve výši 85.000,- Kč, dotace na "provoz a údržbu budovy TJ Sokol a náklady spojené s účastí na XVI. všesokolském sletu", schválena v ZM dne 14. 6. 2018, k této dotaci uzavřena smlouva dne 16. 7. 2018, zveřejněna dne 20. 7. 2018

- Oblastní Charita Sobotka, příspěvek ve výši 75.000,- Kč, dotace na "provozní náklady charitní pečovatelské služby" schválena v ZM dne 15.3.2018, smlouva podepsána dne 9. 4. 2018, zveřejněna dne 11. 4. 2018.

- Sportovní klub Sobotka, z.s., dotace ve výši 39.000,- Kč na spolkovou činnost, schválena v ZM dne 22.10.2018, veřejnoprávní smlouva ze dne 7.11.2018 předložena ke kontrole

- Jednota bratrská Sobotka, dotace ve výši 22.000,- Kč na činnost komunitního centra Sobotka, schválena v RM dne 6.6.2018, veřejnoprávní smlouva ze dne 17.9.2018 předložena ke kontrole

- Obec Dětenice, dotace ve výši 10.000,- Kč na provoz letního vlaku v roce 2018, schválena v RM 27.6.2018, veřejnoprávní smlouva ze dne 3.9.2018 předložena ke kontrole

Dne 16.10.2018 uzavřelo město Sobotka Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na rok 2018 v rámci Programu regenerace městských památkových rezervací a zón s Ing. Hrdinou a pí. Hrdinovou na účel - obnova kulturní památky v období od 1.1.2018 do 31.12.2018 - na zvýšené náklady spojené s opravou krovu, střešní krytiny, klempířských prvků a dalších souvisejících prací kulturní památky Venkovský dům č.p. 78 v Sobotce. Celková výše dotace činí 157.000,- Kč, z toho je účelová dotace - státní finanční podpora z kapitoly Ministerstva kultury ve výši 130.000,- Kč; účelová dotace - finanční spoluúčast města ve výši 27.000,- Kč. Poskytnutí dotace a podpis veřejnoprávní smlouvy schválilo ZM dne 27.9.2018. Veřejnoprávní smlouva ze dne 16.10.2018 předložena ke kontrole. Na webových stránkách města zveřejněna dne 18.10.2018.

Veřejnoprávní smlouvy na finanční dotace poskytnuté v roce 2018 nebyly do konce roku vyúčtovány, smluvně je uvedený termín vyúčtování do 31.3.2019. Poskytnuté dotace jsou vedené na účtě 373, ke konci roku k nim byla vytvořena dohadná položka na účtě 389 se souvztažným zápisem na účet 572.

Vyúčtování veřejnoprávních smluv na finanční dotace poskytnuté v roce 2017 bylo provedeno finančním výborem města Sobotka a ke kontrole byl předložen protokol z kontroly vyúčtování příspěvků ze dne 8.6.2018.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Město uzavřelo dne 12. 6. 2018 smlouvu o poskytnutí dotace č. DS2018/02878 z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu poskytovatele na zpracování projektové dokumentace s názvem "Projektová dokumentace (DÚR+DSP) - Vodovod Lavice". Dotace je poskytována z dotačního programu Královéhradeckého kraje "Rozvoj infrastruktury v oblasti zásobování pitnou vodou a odvádění odpadních vod" pod číslem ZK/9/672/2017 ve výši 150.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 31.12.2019. Do konce roku 2018 město dotaci neobdrželo.

Městské kulturní středisko Sobotka uzavřelo dne 27. 9. 2018 smlouvu o poskytnutí dotace v režimu de minimis č. 18RGI02-0264 z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu "Oslavy města". Dotace je poskytována ve výši 50.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31. 10. 2018, realizace projektu do 30.9.2018. Průtoková dotace přeposlána na účet MKS Sobotka dne 22.10.2018 ve výši 50.000,- Kč. Vratka dotace odeslána na KÚ KHK ve výši 9.500,- Kč dne 20.12.2018.

Městské kulturní středisko Sobotka obdrželo Rozhodnutí č. 2889/2018 NUA/ORNK o poskytnutí neinvestiční dotace z programu Kulturní aktivity Ministerstva kultury ve výši 30.000,- Kč na "62.ročník festivalu Šrámkova Sobotka". Město průtokovou dotaci obdrželo a řádně přeposlalo.

Město obdrželo Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace z programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón od Ministerstva kultury ve výši 1.045.000,- Kč. Dotace bude použita pro poskytování příspěvků na obnovu kulturních památek nacházejících se na území městské památkové zóny příjemcům dle rozpisu dotace. Dotace vedena na účtě 388 a 374, ve stavu na účtě 672.

Městské kulturní středisko uzavřelo dne 15.6.2018 smlouvu o poskytnutí dotace č. 18RGI02-0147 z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu "Šrámkova Sobotka". Dotace je poskytována ve výši 100.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 8.1.2019, realizace projektu do 31.12.2018. Město obdrželo průtokovou dotaci dne 29.6.2018 a dne 18.7.2018 ji přeposlalo MKS Sobotka.

Město obdrželo Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace z programu Podpora obnovy kulturních památek na obnovu nemovité kulturní památky - myslivna čp. 361 v areálu zámku Humprecht od Ministerstva kultury ve výši 400.000,- Kč. Dotace obdržena, ve stavu na účtě 374 a 388, ve stavu na účtě 672.

Město obdrželo neinvestiční účelovou dotaci z Ministerstva zemědělství ve výši 545.056,-Kč na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.7.2017 na údržbu a obnovu kulturních a venkovních prvků na akci s názvem "Město Sobotka - oprava hřbitovní zdi". Realizace tohoto projektu je stanovena poskytovatelem na 29.9.2018. Dotaci město obdrženo v roce 2018 ve výši 543.416,- Kč. Ve stavu na účtě 672.

Město uzavřelo dne 2.11.2017 Smlouvu č. 161/B1/2017 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2017. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové finanční podpory na financování výhradně akce s názvem "Chodník Na Celetné, Sobotka" ve výši 2.214.000,- Kč. Následně byl dne 6.12.2017 uzavřen dodatek č. 161/B1/2017/1, kde byla změněna částka na výši 2.081.000,- Kč. Dotace obdržena ve výši 2.080.999,98 Kč a řádně vedena na účtu 472 a je k vytvořena dohoda vedena na účtě 388, ve stavu na účtu 403.

Město uzavřelo dne 26.10.2016 smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci na akci s názvem "Vodovod Kdanice" pod číslem ES10828 ve výši 205.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 30.6.2018. Město dotaci do konce roku 2016 neobdrželo. V roce 2018 obdržena dotace ve výši 205.000,- Kč, dotace řádně vyúčtována, vratka ve výši 35.579,- Kč odeslána zpět na KÚ KHK dne 28.6.2018. Celková výše dotace 169.421,- Kč ve stavu na účtu 403.

Město obdrželo Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace z kapitoly Ministerstva zemědělství od Krajského úřadu Královéhradeckého kraje na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku ve výši 16.160,- Kč. Dotace obdržena a řádně zúčtována, ve stavu na účtě 672.

Město obdrželo Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace od Ministerstva vnitra ve výši 12.314,- Kč na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů. Dotace obdržena a řádně zúčtována, ve stavu na účtě 672.

Město obdrželo rozhodnutí o poskytnutí dotace ex-post od Ministerstva pro místní rozvoj na realizaci akce "Pořízení velkokapacitní požární cisterny na dopravu vody pro JSDH Sobotka". Investiční dotace ve výši 7.124.999,05 Kč. Realizace tohoto projektu je stanovena poskytovatelem na 28.2.2019, financování akce stanoveno do 31.8.2019, vyúčtování akce stanoveno do 29.2.2020. Dotaci město v roce 2018 neobdrželo. Část dotace v roce 2018 profinancovaná, vytvořena dohoda na účet 388 proti 403 ve výši 228.750,50 Kč.

Město obdrželo rozhodnutí o poskytnutí dotace ex-post od Ministerstva pro místní rozvoj na realizaci akce "Revitalizace zámku Humprecht". Dotace ve výši 42.455.109,31 Kč. Realizace tohoto projektu je stanovena poskytovatelem na 31.8.2022, financování akce stanoveno do 28.2.2023, vyúčtování akce stanoveno do 31.8.2023. Dotaci město v roce 2018 neobdrželo. Část dotace profinancovaná, vytvořena dohoda na účet 388 proti 672 ve výši 466.092,- Kč.

### **Smlouvy nájemní**

Dne 6.6.2018 schválila rada města pronájem prostor určených k podnikání v budově čp. 217 na náměstí Míru - prodejna masa a bufet se zázeminím - o celkové výměře 153,8 m<sup>2</sup> fy Maso Sedlák, s.r.o. za dohodnutou cenu 6.000,- Kč/měsíc bez DPH do 31.12.2018, za 9.000,- Kč/měsíc bez DPH od 1.1.2019. Smlouva uzavřena na dobu určitou do 31.7.2028. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 10.5.2018 do 1.6.2018. Nájemní smlouva ze dne 18.6.2018 byla ke kontrole předložena.

Dne 22.10.2018 schválila rada města pronájem prostor určených k podnikání v budově čp. 216 na náměstí Míru - dílna - bývalá provozovna pro šití textilií- o celkové výměře 40 m<sup>2</sup> fy BESTMAL s.r.o. za dohodnutou cenu 1.000,- Kč/měsíc s valorizací. Smlouva uzavřena na dobu neurčitou. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 13.9.2018 do 2.10.2018. Nájemní smlouva ze dne 1.11.2018 byla ke kontrole předložena.

### **Smlouvy o dílo**

Smlouvy o dílo byly kontrolovány u akcí v návaznosti na kontrolou veřejných zakázek. SOD byly uzavřeny v souladu s rozhodnutím RM.

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

Dne 14.6.2018 schválilo zastupitelstvo města záměr prodat část pozemku č. 618/33 o výměře cca 170 m<sup>2</sup> v k.ú. Sobotka. Na základě geometrického plánu č. 1088-106/2018 se odděluje část pozemku o výměře 189 m<sup>2</sup>, která je označená jako nově vzniklá parcela č. 618/119. Dne 27. 9. 2018 schválilo zastupitelstvo města prodej pozemku manželům. Kupní cena byla sjednána na částku ve výši 38.550,- Kč (cena dle znaleckého posudku, náklady spojené s prodejem, DPH). Záměr prodeje pozemku zveřejněn od 11. 7. 2018 do 9. 8. 2018. Kupní smlouva uzavřená dne 15. 10. 2018 předložena ke kontrole. Návrh do KN proveden dne 19.10.2018. O prodeji pozemku správně účtováno.

Dne 14. 6. 2018 schválilo ZM koupi stavby bez čp. nacházející se na pozemcích st.p.č. 910/2 o výměře 46 m<sup>2</sup> včetně pozemku a na pozemku st.p.č. 910/1 o výměře 44 m<sup>2</sup> bez tohoto pozemku, který je ve vlastnictví kupujícího a pozemek p.č. 1180/3 o výměře 104 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Sobotka, od Sdružení sportovních svazů České republiky, z.s.. Kupní cena činí 152.264,- Kč. Kupní smlouva uzavřená dne 1. 8. 2018 předložena ke kontrole. Vklad do KN proveden dne 24.10.2018.

Dne 27. 9. 2018 schválilo zastupitelstvo města směnu pozemku dle GP 1083-82/2018; nově vzniklý pozemek p.p.č. 1172/52 o výměře 104 m<sup>2</sup> v k.ú. Sobotka za p.p.č. 1172/50 o výměře 109 m<sup>2</sup> v k.ú. Sobotka. Záměr směny pozemku zveřejněn od 11. 7. 2018 do 9. 8. 2018. Směnná smlouva uzavřená dne 21. 11. 2018 předložena ke kontrole. Náklady spojené s převodem vlastnického práva, zejména poplatek za zhotovení geometrického plánu ve 2.950,- Kč a poplatek katastrálního úřadu spojený s vkladovým řízením ve výši 1.000,- Kč uhradí JB a BP hotově v pokladně na MÚ před podpisem smlouvy. Vklad do KN proveden dne 27.11.2018.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dne 9. 4. 2018 uzavřelo město Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2015654/VB/01 s ČEZ Distribuce a.s. zastoupená na základě plné moci spol. VČE - montáže, a.s. Předmětem smlouvy je zřízení umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy na pozemku p.p.č. 475/1 v k.ú. Osek u Sobotky, jednorázová úhrada 1.000,- Kč bez DPH. V RM tato smlouva schválena dne 21.3.2018.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámilo město písemně svým zřízeným příspěvkovým organizacím výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byly tyto příspěvky proúčtovány jeho předpis ve prospěch účtu 349.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2019 - 2022, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZM dne 14.12.2017, zveřejněn 19. 12. 2017. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 28.11. 2017 - 19.12.2017, územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc květen a říjen 2018.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolován byl výkaz k 30. 9. 2018 a k 31.12.2018, nedostatky zjištěny nebyly.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30. 9. 2018 a k 31.12.2018, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Město provádí kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky svých zřízených příspěvkových organizací v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Protokoly a zápisy z kontrol vykonaných v průběhu roku 2018 předloženy ke kontrole.



**Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

Při kontrole byly využity k dokladování jednotlivých kontrolovaných agend 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.

**Závěrečný účet**

Závěrečný účet města za r. 2017 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZM dne 14. 6. 2018 s výrokem "souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před jeho schválením byl v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na fyzické úřední desce, a to ve termínu od 23. 4. 2018 do 20. 6. 2018, ve stejném termínu byl závěrečný účet zveřejněn i na elektronické úřední desce.

Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Současně byla, jako samostatný bod jednání, na tomto veřejném zasedání zastupitelstva schválena i účetní závěrka města.

Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za rok 2017 byly řádně schváleny radou města na veřejné schůzi dne 21. 3. 2018. Schválení všech účetních závěrek je řádně doloženo protokoly.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření města Sobotka

**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 chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření města Sobotka za rok 2018**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření města Sobotka za rok 2018**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - města Sobotka - za rok 2018**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>2,98 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>15,07 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>2,77 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu města Sobotka k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu města Sobotka 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**

**Sobotka, dne 17.4.2019**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Ing. Gabriela Střelečková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Nikola Ottová .....

kontrolor

**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 Sobotka o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Lubor Jenček.

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 zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru.

### **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: 17.4.2019**

**Ing. Lubor Jenček**

.....  
**starosta**

.....  
**podpis**

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Sobotka	Ing. Lubor Jenček
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Gabriela Střelečková

### **KONTAKTY:**

Ing. Gabriela Střelečková

727 956 086

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Nikola Ottová

725 101 265

nottova@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Sobotka 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	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2018	57 858 676,00 Kč
Příjem v roce 2017	58 411 933,00 Kč
Příjem v roce 2016	49 192 218,00 Kč
Příjem v roce 2015	52 780 230,00 Kč
Příjmy celkem	218 243 057,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	54 560 764,25 Kč
-----------------------------	------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
---------------------------------	-------

60% z průměru příjmů za 4 roky	32 736 458,55 Kč
--------------------------------	------------------

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