



53232/2021/KHK



KUKHK-25443/EK/2020

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Janské Lázně, IČ: 00277967 za rok 2020**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 31.08.2020 - 02.09.2020
- 11.05.2021 - 14.05.2021 – přezkoumání provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti města Janské Lázně 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 14.07.2020 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 Janské Lázně  
nám. Svobody 273  
542 25 Janské Lázně**

### **Zástupci za Město:**

- Jaroslava Berková - pokladní
- Ivo Boleslavský - místostarosta
- Petr Hřebačka - starosta
- Ing. Pavel Kout - místostarosta
- Jiří Martinek - účetní
- Bc. Marcela Vojtěchová - tajemník

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:  
Bc. Veronika Bittnerová  
Bc. Kateřina Kubů

**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 22.2.2021**

### **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 17.5.2021 .

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření města Janské Lázně byly přezkoumány následující písemnosti:

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

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámilo město písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu město průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem či radou města. Do dne dílčího přezkoumání byla schválena a provedena 3 rozpočtová opatření, do konce roku byla provedena další 3 rozpočtová opatření, tato 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.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 30.11.2019 do 17.12.2019, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu města dne 16.12.2019 v celkové výši příjmů 30.869.577,- Kč, výdajů 38.432.037,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření z minulých let. 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.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2018 - 2021, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZM dne 18.9.2017. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 29.8. - 19.9.2017, 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.

Další střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2022 - 2026, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZM dne 22.3.2021. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce v termínu od 27.2. - 23.3.2021, územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách dne 30.3.2021 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.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZM dne 29.6.2020 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s

příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 26.5. do 30.6.2020, a to v zákonem požadovaném rozsahu. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření řádně 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.

Účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za rok 2019 schválila RM dne 26.2.2019 jako samostatný bod jednání.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za měsíce leden až prosinec 2020, dle předložených mzdových listů. Výplata odměn za měsíce leden až listopad 2020 byla provedena dle stanovení za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc prosinec 2020 nebyla u třech neuvolněných zastupitelů vyplacena ve správné výši. Neuvolnění zastupitelé ode dne 1.12.2020 vykonávali jinou funkci a za tu jim dle schválení ZM ze dne 17.12.2018 usnesení č. Z 24/02/18, kde ZM schválilo, že v případě změn v obsazení jednotlivých funkcí bude odměna poskytována ode dne zvolení do příslušné funkce, náležela jiná vyšší odměna. U ostatních členů zastupitelstva nebyly za měsíc prosinec zjištěny nedostatky.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2020 a k 31.12.2020. 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.

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

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2020 a k 31.12.2020.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6.2020 a k 31.12.2020.

### **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 30.6.2020 a k 31.12.2020, 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.

### **Hlavní kniha**

Kontrolováno bylo účetní období duben 2020 v hlavní a hospodářské činnosti v návaznosti na bankovní výpisy a účetní doklady.

### **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben 2020.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle

rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc duben 2020.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Na základě elektronicky zasláných inventurních soupisů byla provedena kontrola inventarizace k 31.12.2020 těchto účtů - 231, 451, 374, 472, 388, 401 a 403.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní a hospodářské činnosti za období duben 2020.

### **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy za období duben 2020:

- běžný účet ČNB (č.ú. 94-2613601/0710),
- běžný účet KB (č.ú. 115-1085130297/0100),
- běžný účet u KB (č.ú. 115-9579800277/0100),
- spořicí účet KB (č.ú. 115-1085490217/0100).

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

Bylo předloženo Rozhodnutí č. 06931761 o poskytnutí fin. prostředků ze SFŽP ČR ze dne 11.6.2018 na realizaci akce "Snížení světelného znečištění". Akce je rozdělena na investiční a neinvestiční část. Termín ukončení realizace do 31.12.2020. Výše poskytnuté dotace činí 1.852.595,- Kč. Do dne konečného přezkoumání 2020 město dotaci neobdrželo. Dotace je vedena na podrozvaze a zařazena na účet 403.

Předloženo Rozhodnutí č. 01081961 o poskytnutí fin. prostředků ze SFŽP ČR ze dne 2.4.2019 na realizaci akce "VO Janské Lázně II etapa - ul. Rekreační a Lyžařská, Janské Lázně, okres Trutnov". Termín ukončení realizace do 31.8.2021. Výše poskytnuté dotace činí 1.816.267,- Kč. Dne 10.6.2020 bylo zasláno nové rozhodnutí na částku dotace 1.727.115,- Kč. Do dne konečného přezkoumání 2020 město dotaci neobdrželo. Dotace je vedena na podrozvaze a zařazena na účet 403.

Předloženo Rozhodnutí č. 00611931 o poskytnutí fin. prostředků ze SFŽP ČR ze dne 2.4.2019 na realizaci akce "Katalog objektů - Janské Lázně". Termín ukončení realizace do 31.12.2020. Výše poskytnuté dotace činí 314.721,- Kč a je vedena na účtu 403. Do dne konečného přezkoumání 2020 město obdrželo částku 128.357,- Kč, zbývající část dotace je vedena na podrozvaze.

Předloženo Rozhodnutí č. 00581931 o poskytnutí fin. prostředků ze SFŽP ČR ze dne 2.4.2019 na realizaci akce "Zkvalitnění pěšího propojení autobusového terminálu a lanovky Janské Lázně - Černá Hora". Výše poskytnuté dotace činí 1.435.460,- Kč. Při dílčím přezkoumání předloženo Rozhodnutí č. 00581931 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR ze dne 28.2.2020 o změně výše dotace na částku 1.345.815,- Kč. Do dne konečného přezkoumání 2020 dotaci město neobdrželo, dotace je vedena na podrozvaze.

Bylo předloženo Rozhodnutí č. 07071731 o poskytnutí fin. prostředků ze Státního fondu ŽP ČR ze dne 27.7.2018 na realizaci akce "Staré dobré lázeňské cesty". Výše poskytnuté dotace činí 1.000.000,- Kč. Dotace vedena na účtu 403.

Byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20RGI02-0067 od Královéhradeckého kraje na realizaci projektu "Modernizace hlediště v multifunkčním sále městského kina, Janské Lázně, II. etapa". Výše investiční dotace je 500.000,- Kč. Dotace je určena na kompletní výměnu zastaralých a léty opotřebovaných kinosedaček, jejichž opravu vzhledem k jejich stáří u v dnešní době není možné provést. Doba realizace projektu se stanovuje od 1.1.2020 do 31.12.2020. Závěrečná zpráva o realizaci projektu má být předložena do 31.12.2020. Dotace je řádně vyúčtována.

Předloženo Rozhodnutí č. 117D03O002444 o poskytnutí fin. prostředků z MMR ze dne 12.10.2020 na realizaci akce "Rekonstrukce chodníků ve městě Janské Lázně". Výše poskytnuté dotace činí 1.900.000,- Kč, předložení dokumentace do 29.11.2021, dotace je vedena na podrozvaze.

Předložena Smlouva č. 1190800045 o poskytnutí fin. prostředků ze SFŽP ČR ze dne 6.11.2020 na realizaci akce "VO Janské Lázně III. etapa - lokalita centrální parkoviště". Termín ukončení realizace do 31.12.2020. Výše poskytnuté dotace činí 1.899.923,23,- Kč. Do dne konečného přezkoumání 2020 město dotaci neobdrželo. Dotace je vedena na podrozvaze a zařazena na účet 403.

### **Smlouvy nájemní**

Dne 6.5.2020 schválila rada města Smlouvu o nájmu pozemků pro instalaci a provoz dobíjecích stanic pro elektromobily se společností ČEZ, a.s. na parc. č. 170/1 v k.ú. Černá Hora v Krkonoších, za účelem instalace a provozování veřejné dobíjecí stanice pro elektromobily (2 stání) na 15 let. Doba nájmu běží od předání pozemku, tj. od podpisu protokolu o předání takového pozemku. Předání pozemku neproběhne dříve než 1.1.2021. Výše nájemného byla stanovena na částku 10.000,- Kč plus DPH za kalendářní rok s každoročním navýšením o míru inflace společnosti ČEZ, a.s. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 5.3. - 7.5.2020. Smlouva ze dne 17.6.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 3.6.2020 schválila rada města Nájemní smlouvu č. N 01/20 na pronájem pozemku p. č. 116/1 o výměře 63 m<sup>2</sup>, k.ú. Janské Lázně, který bude sloužit k umístění přístřešku na popelnice a jako odstavná a manipulační plocha. Nájemní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou od 1.7.2020. Výše nájemného byla stanovena na 10.000,- Kč ročně. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 30.4. - 4.6.2020. Smlouva ze dne 23.6.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

### **Darovací smlouvy**

Město jako dárcce uzavřela dne 16.3.2020 Smlouvu o poskytnutí daru s Místní akční skupinou Krkonoše, z.s. na finanční dar ve výši 6.990,- Kč. Zastupitelstvo města schválilo poskytnutí dne 16.12.2019. Smlouva byla ke kontrole předložena.

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

Město jako nabyvatel uzavřela dne 19.11.2019 Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.p.č. 15/5 o výměře 10 m<sup>2</sup> v účetní hodnotě 30,- Kč a p.p.č. 314/5 o výměře 60 m<sup>2</sup> v účetní hodnotě 180 Kč. Bezúplatné nabytí pozemku bylo v zastupitelstvu města schváleno 16.12.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 10.6.2020.

Dne 24.6.2019 schválilo zastupitelstvo města prodej pozemku p.č. 404 o výměře 4 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 7.600,- Kč. Kupní smlouva ze dne 12.5.2020 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 30.3.2019 do 25.6.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 22.5.2020. Z majetku obce vyřazeno s tímto datem.

Dne 16.12.2019 schválilo zastupitelstvo města prodej pozemku p.č. 198 o výměře 22 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 23.575,- Kč. Kupní smlouva ze dne 20.1.2020 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 2.11.2019 do 17.12.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 23.1.2020. Z majetku obce vyřazeno s tímto datem.

Dne 1.6.2020 schválilo zastupitelstvo města prodej pozemku p.č. 295 o výměře 32 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 43.600,- Kč. Kupní smlouva ze dne 22.6.2020 byla ke kontrole předložena. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 24.4.2020 - 2.6.2020. Řízení o povolení vkladu bylo přerušeno do 30.9.2020.

Město jako obdarovaný uzavřela dne 24.7.2020 Darovací smlouvu s KHK. Předmětem darovací smlouvy je pozemek p.p.č. 242/3 o výměře 21 m<sup>2</sup> v účetní hodnotě 419,- Kč (dle GP č. 517284/2019). Přijetí daru bylo v zastupitelstvu obce schváleno 23.9.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 30.7.2020.

Dne 23.11.2020 schválilo zastupitelstvo města prodej a zřízení věcného břemene pozemku p.č. 172/16 o výměře 1611 m<sup>2</sup> dle GP č. 603-262/2020 za dohodnutou kupní cenu 8.000.000,- Kč. Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 8.12.2020 byla ke kontrole předložena. Záměr byl zveřejněn na úřední desce od 14.5.2019 do 17.12.2019. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 16.12.2020.

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

Město poskytlo na základě schválení v zastupitelstvu dne 16.12.2019 dotační příspěvky spolkům a zájmovým organizacím. Veškeré finanční příspěvky jsou schvalovány zastupitelstvem města na základě písemných žádostí, na příspěvek jsou uzavřeny písemné smlouvy. Poskytovatel zveřejnil na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup veřejnoprávní smlouvu nad 50.000,- Kč v souladu se zákonem do 30 dnů od podpisu této smlouvy.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města podepsaná dne 17.3.2020 uzavřená se Sportovním klubem Janské Lázně, z.s. Touto smlouvou město poskytuje dotaci ve výši 817.500,- za účelem podpory oddílů sportovců v roce 2020. Vyúčtování je příjemce dotace dle smlouvy povinen předložit do 30.11.2020. Dotace byla poskytnuta na základě žádostí. Smlouva podepsána dne 17.3.2020 a zveřejněna na úřední elektronické desce města dne 26.3.2020. Dotace je zúčtována.

Veřejnoprávní smlouva (dodatek č. 5) o poskytnutí dotace z rozpočtu města schválená v ZM dne 27.4.2020, uzavřená s organizací Dům s pečovatelskou službou Svoboda nad Úpou. Touto smlouvou město poskytuje dotaci ve výši 238.000,- Kč za účelem poskytování pečovatelských služeb. Smlouva byla podepsána dne 7.5.2020 a zveřejněna na úřední elektronické desce města dne 16.5.2020. Vyúčtování dotace proběhne v roce 2021. Dotace je vedena na účtu 373.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města schválená v ZM dne 16.12.2019, uzavřená s Městskou knihovnou Trutnov. Touto smlouvou město poskytuje

dotaci ve výši 4.000,- Kč za účelem nákupu knih. Smlouva byla podepsána dne 7.1.2020. Vyúčtování předloženo.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města schválená v ZM dne 16.12.2019, uzavřená s Oblastní charitou Červený Kostelec. Touto smlouvou město poskytuje dotaci ve výši 5.000,- Kč na svou činnost. Smlouva byla podepsána dne 26.3.2020. Vyúčtování předloženo.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města schválená v ZM dne 16.12.2019, uzavřená s SHD Janské Lázně. Touto smlouvou město poskytuje dotaci ve výši 30.000,- Kč na svou činnost. Smlouva byla podepsána dne 18.3.2020. Vyúčtování předloženo.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města schválená v ZM dne 16.12.2019, uzavřená s SK HS Janské Lázně. Touto smlouvou město poskytuje dotaci ve výši 15.000,- Kč na svou činnost. Smlouva byla podepsána dne 2.4.2020. Vyúčtování předloženo.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Město uzavřelo dne 4.5.2020 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě a umístění vodního díla s Vodovody a kanalizace Trutnov, a.s. (oprávněný) na pozemku p.č. 301/1, 301/6, 301/8, 301/10, 301/13 a 305/1, vše zapsané v k.ú. Janské Lázně. Předmětem smlouvy je věcné břemeno pozemkové služebnosti spočívající v povinnosti trpět umístění vodních děl na vymezených částech pozemků, trpět vstup pracovníků a vjezd mechanismů oprávněného, nebo jím pověřených osob, na vymezené části pozemků za účelem provádění kontroly stavu, údržby, oprav, rekonstrukce popřípadě odstranění vodních děl, dále se zdržet ve vymezených částech pozemků provádění zemních prací, staveb, umístění konstrukcí nebo jiných podobných zařízení či provádění činností, které omezují přístup k vodním dílům. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 10.000,-Kč bez DPH. V RM byla smlouva schválena dne 22.4.2020.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

„Parkovací systém Janské Lázně“

VZMR byla zadána v souladu s vnitřní směrnici č. 1/2017 o zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma GREEN Center s.r.o. s nabídkovou cenou 847.149,- Kč včetně DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 29.4.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 5.5.2020. Cena ve smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Do dne konečného přezkoumání nebyla VZMR dokončena.

„VO Janské Lázně II. etapa – ul. Rekreační a Lyžařská a VO Janské Lázně III. etapa – centrální parkoviště“

VZMR byla zadána v souladu s vnitřní směrnici č. 1/2017 o zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Tlachač s.r.o. s nabídkovou cenou 5.372.064,83 Kč včetně DPH. Smlouvy o dílo, rozdělené na II. a III. etapu podepsány dne 24.2.2020 byly na profilu zadavatele zveřejněny dne 25.2.2020. Cena ve smlouvách o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Na tuto akci byla poskytnuta dotace z SFŽP. Veřejná zakázka byla před rozhodnutím o dotaci předmětem kontroly poskytovatele dotace. Do dne konečného přezkoumání nebyla VZMR dokončena.

### **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.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Město provedlo kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ Janské Lázně za období 1.7.-31.12.2019 a období 1.1.-30.6.2020 roku v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Ke kontrole byly předloženy protokoly z těchto kontrol ze dne 10.2.2020 a 26.8.2020. Kontrolami nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření města Janské Lázně

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.**

**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 72 odst. 2 - Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva nebyla poskytnuta ode dne stanoveného zastupitelstvem obce.
  - Výplata odměn za měsíc prosinec 2020 nebyla u třech neuvolněných zastupitelů vyplacena ve správné výši. Neuvolnění zastupitelé ode dne 1.12.2020 vykonávali jinou funkci a za tu jim dle schválení ZM ze dne 17.12.2018 usnesení č. Z 24/02/18, kde ZM schválilo, že v případě změn v obsazení jednotlivých funkcí bude odměna poskytována ode dne zvolení do příslušné funkce, náležela jiná vyšší odměna.

### ***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 Janské Lázně za rok 2020**

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

**c4**

- porušení povinnosti
  - Odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva nebyla poskytnuta ode dne stanoveného zastupitelstvem obce.

### **II. Při přezkoumání hospodaření města Janské Lázně za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - města Janské Lázně - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>1,62 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>10,76 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

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

Ověřili jsme poměr dluhu města Janské Lázně 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**

**Janské Lázně, dne 17.05.2021**

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

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

Bc. Kateřina Kubů  
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 Janské Lázně.

**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 Janské Lázně o počtu 14 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Hřebačka.

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, pachtovní, 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 50.000,00 Kč.**

**Převzal dne: 17.5.2021**

**Petr Hřebačka**

.....  
**starosta**

.....  
**podpis**

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Janské Lázně	Petr Hřebačka
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Gabriela Štrelečková

### **KONTAKTY:**

Ing. Gabriela Štrelečková

727 956 086

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Kubů

721 979 682

kakubu@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Janské Lázně 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	222 299,00 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
<b>Dluh Celkem</b>		<b>222 299,00 Kč</b>

Příjem v roce 2020	38 176 152,00 Kč
Příjem v roce 2019	28 747 773,00 Kč
Příjem v roce 2018	30 090 597,00 Kč
Příjem v roce 2017	25 933 164,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>122 947 686,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>30 736 921,50 Kč</b>
------------------------------------	-------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,72%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>18 442 152,90 Kč</b>
---------------------------------------	-------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>