

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření města Osečná, IČ00263061, za rok 2019.

Přezkoumání hospodaření města Osečná za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42 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, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 8. 8. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 28. 8. 2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec dne 1. 4. 2020.

**Přezkoumání vykonala:**

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0143/19/Fol dne 8. 8. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20. 4. 2020.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Jiří Hauzer - starosta,  
Martina Hofmanová - účetní.

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

### **Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 605 • fax: + 420 485 226 362  
e-mail: jana.folprechtova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:  
CZ70891508 Datová schránka: c5kbykw

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,62 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

- Dluh města nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 20. 4. 2020.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh

okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

#### 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Osečná a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta města Jiří Hauzer.

Jiří Hauzer  
starosta města  
**MĚSTO OSEČNÁ**  
Svatovítské náměstí 105  
463 52 Osečná  
okres Liberec  
IČ 00263061

24.4.2020

Razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**

**Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:**

### **Návrh rozpočtu**

Návrh "schodkového" rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněný od 30. 11. 2018 doposud.

### **Rozpočtová opatření**

Za kontrolované období do 31. 12. 2019 bylo zastupitelstvem města (dále jen ZM) nebo starostou města schváleno a provedeno 13 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené na zasedání ZM dne 28. 1. 2019, usnesením č. 16/2019,
- č. 2 schválené starostou a vzato na vědomí ZM dne 18. 4. 2019, usnesením č. 34/2019,
- č. 3 schválené na zasedání ZM dne 8. 4. 2019, usnesením č. 35/2019,
- č. 4 schválené starostou a vzato na vědomí ZM dne 13. 5. 2019, usnesením č. 66/2019,
- č. 5 schválené na zasedání ZM dne 24. 6. 2019, usnesením č. 79/2019,
- č. 6 schválené starostou a vzato na vědomí ZM dne 28. 8. 2019, usnesením č. 98/2019,
- č. 7 schválené na zasedání ZM dne 28. 8. 2019, usnesením č. 99/2019,
- č. 8 schválené starostou a vzato na vědomí ZM dne 30. 9. 2019, usnesením č. 112/2019,
- č. 9 schválené na zasedání ZM dne 30. 9. 2019, usnesením č. 126/2019,
- č. 10 schválené starostou a vzato na vědomí ZM dne 6. 11. 2019, usnesením č. 135/2019,
- č. 11 schválené na zasedání ZM dne 6. 11. 2019, usnesením č. 136/2019,
- č. 12 schválené na zasedání ZM dne 16. 12. 2019, usnesením č. 151/2019,
- č. 13 schválené starostou a vzato na vědomí ZM mimo kontrolované období.

Celková výše rozpočtových opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M, v příjmech ve výši 8 125 349,66 Kč, ve výdajích ve výši 8 397 235,94 Kč s použitím financování ve výši 5 630 003,34 Kč (pol. 8115), schválená rozpočtová opatření jsou zveřejňována v zákonné lhůtě.

Na základě vydané Směrnice č. 1/2017 ze dne 26. 4. 2017 byl starosta města pověřen schvalovat rozpočtová opatření a změny rozpisu rozpočtu v průběhu roku.

### **Schválený rozpočet**

Návrh rozpočtu města na rok 2019 byl beze změn schválen na zasedání ZM dne 17. 12. 2018, usnesením č. 177/2018 jako "schodkový". Schodek rozpočtu města bude kryt prostředky minulých let - položka 8115.

Příjmy celkem	34 058 476,42 Kč
Výdaje celkem	39 416 593,48 Kč
Financování - pol. 8115	5 358 117,06 Kč.

Schválený rozpočet města na rok 2019 byl zveřejněn dne 20. 12. 2018.

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

Zřízeným PO - Základní škola a mateřská škola Osečná a Technické služby Osečná, byly závazné ukazatele stanoveny v rámci rozpočtu města na rok 2019 následovně:

- pro ZŠ a MŠ Osečná ve výši 2 250 000 Kč, oznámeno dopisem dne 20. 12. 2018.

- pro TS Osečná ve výši 1 190 000 Kč, oznámeno dopisem dne 20. 12. 2019. Kontrolou bylo ověřeno, že oba provozní příspěvky byly profinancovány k 31. 12. 2019 v plné výši.

#### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Kontrola byl předložen střednědobý výhled na období 2019 – 2020, který schválilo ZM dne 19. 12. 2017, usnesením č. 172/2017 v následujících objemech (v tis. Kč):

Rok	2019	2020
Příjmy	40 000	36 100
Výdaje	39 000	35 100
Financování	1 000	1 000.

Schválený výhled zveřejněn od 21. 12. 2017.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2021 schválilo ZM dne 17. 12. 2018, usnesením č. 178/2018 v následujících objemech (v tis. Kč):

Rok	2020	2021
Příjmy	40 600	43 100
Výdaje	40 600	43 100
Financování	0	0.

Návrh je zveřejněn od 30. 11. 2018 dosud. Schválený výhled zveřejněn od 20. 12. 2018. Následný střednědobý výhled na období 2021 - 2022 schválilo ZM dne 16. 12. 2019, usnesením č. 153/2019.

#### **Závěrečný účet**

Celoroční hospodaření města a Závěrečný účet města za rok 2018, jehož součástí byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2018 schválilo ZM na zasedání dne 13. 5. 2019, usnesením č. 61/2019 "bez výhrad". Návrh Závěrečného účtu byl zveřejněn od 25. 4. 2019 do 13. 5. 2019.

Schválený Závěrečný účet města za rok 2018 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 včetně příloh město zveřejnilo dne 20. 5. 2019.

#### **Bankovní výpis**

K datu 31. 12. 2019 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

##### účet 231

ZBÚ č. účtu 3522461/0100	24 111 322,76 Kč (výpis č. 257)
Portfóliový účet č. 046A000508	368,10 Kč za období 31. 10. – 31. 12. 2019
ČNB č. účtu 94 - 8612511/0710	6 456 953,84 Kč (výpis č. 102)
Celkem	30 568 644,70 Kč

##### účet 236

BÚ 107-3716180207/0100	26 831,28 Kč (výpis č. 33, SF)
BÚ 115-1785000207/0100	2 218 000 Kč (výpis č. 12, fond na obnovu kanalizace)
Celkem	2 244 831,28 Kč.

Souhrnné zůstatky uvedených bankovních účtů jsou shodné s údaji na účtech 231 a 236 ve výkaze Rozvaha a řádky 6010 a 6020 ve výkaze FIN 2-12M.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Město má uzavřeno celkem 5 dohod o hmotné odpovědnosti na pokladnu s limitem 20 000 Kč

a tři dohody (v IC) na pokladny s limitem 2 000 Kč.

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

K zajištění inventarizace majetku města k 31. 12. 2019 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení byl zpracován a schválen dne 4. 11. 2019.

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo ze dne 12. 12. 2019.

Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 30. 1. 2020 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené dokladové inventarizaci účtů 192, 194, 236, 261, 263, 311, 321, 374, 419, 9xx. Stav majetku k datu 31. 12. 2019 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně, v kontrolovaném období k datu 31. 12. 2019 bylo zaevidováno 691 došlých faktur v celkovém objemu 25 034 428,32 Kč, v číselné řadě 2001 - 2691. K tomuto datu nebyly uhrazeny faktury ve výši 369 125,93 Kč. Město pro svou potřebu používá 1 analytika.

Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur:

- ev. č. 2347 - 2404 úhrada z Komerční banky během července 2019.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží současně jako evidence pohledávek. K datu 31. 12. 2019 bylo vydáno celkem 37 faktur v číselné řadě 3001 - 3037, všechny faktury byly zaplacený (analytika 0113). Celkové saldo účtu 311 vykazuje hodnotu ve výši 326 352 Kč (nájemné, aj.). Město pro své potřeby člení tento účet na 13 analytik.

Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrady faktur zaplacených do konce července 2019.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání ZM konaném dne 31. 10. 2018 byla schválena pravidla pro odměňování neuvolněných členů ZM, vč. darů nečlenům ZM. ZM dne 28. 1. 2019 usneseními č. 9/2019 a 10/2019 schválilo změnu těchto pravidel, kdy k 1. 1. 2019 vchází platnost Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

Kontrola prověřila výše odměn u uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a neuvolněných členů ZM za měsíc červenec.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018, 1 115.

### **Pokladní kniha**

Hospodaření s hotovostními prostředky upravuje směrnice č. 1/2006 ze dne 21. 12. 2006 spolu se 3 dodatky.

Město má pro potřeby hotovostních operací zřízené 4 pokladny:

- pokladna MěÚ - pokladní limit 20 000 Kč, zůstatek ve výši 8 804 Kč,
- pokladna Info centra - pokladní limit 2 000 Kč, vykazovala nulový zůstatek,
- pokladna knihovny - pokladní limit 2 000 Kč, zůstatek ve výši 421 Kč,
- pokladna dětské knihovny - pokladní limit 2 000 Kč, zůstatek ve výši 700 Kč.

Celkový úhrn hotovostních prostředků v pokladnách města k 31. 12. 2019 v objemu 9 925 Kč navazoval na zúčtovaný stav účtu 261 - Pokladna a řádek č. 6040 výkazu FIN 2-12M.

Kontrola prověřila následující doklady pokladny:

Pokladna MěÚ: doklad č. 914 – 1 032 vystaven a zaúčtován v červenci 2019,

Pokladna Info centra: doklad 000004353 z 31. 7. 2019,

Pokladna knihovny: doklad 000004352 z 31. 7. 2019,

Pokladna knihovny: doklad 000004242 z 31. 5. 2019.

### **Příloha Rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha Rozvahy sestavená k datu 30. 6. 2019 a k 31. 12. 2019. Příloha je vyplněna v částech, pro které má účetní jednotka informace.

Z přílohy je mimo jiné patrné:

- že účetní jednotka má hodnotu lesního porostu dle znaleckého posudku,
- a že byl přeceněn pozemek v Zábrdí apod.

### **Rozvaha**

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 7. 2019 a k 31. 12. 2019, kdy stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 334 449 973,82 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 022) v zůstatkové hodnotě 248 742 710,27 Kč, účet 031 ve výši 52 604 351,84 Kč.

Účetní jednotka na účty 311 Odběratelé a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti tvoří opravné položky (aktuálně ve výši 64 250 Kč a 90 429,89 Kč). Byly zaúčtovány odpisy ve výši 6 192 290 Kč.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2019, který plně koresponduje s potřebami města.

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

Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k datu 31. 12. 2019 (po konsolidaci v Kč) s těmito hodnotami:

	Schv. rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost	% UR
Příjmy	34 058 476,42	42 183 826,08	47 661 898,53	112,99
Výdaje	39 416 593,48	47 813 829,42	39 680 462,70	82,99
Financování	5 358 117,06	5 630 003,34	- 7 981 435,83	X

Hospodaření města za kontrolované období do 31. 12. 2019 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 7 981 435,83 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Výkaz zisku a ztráty byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2019 a udává, že město neprovozuje hospodářskou činnost a vykazuje následující hodnoty:

Náklady celkem	25 753 186,62 Kč
Výnosy celkem	38 551 174,86 Kč
Dodatečné odvody daně z příjmů (účet 595)	- 43 810,00 Kč
Zisk	12 797 988,24 Kč.



### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Výsledek hospodaření zřízené PO - ZŠ a MŠ Osečná za rok 2018 byl schválen na zasedání ZO dne 13. 5. 2019 usnesením č. 63/2019. Hospodářský výsledek zisk ve výši 125 226,70 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Výsledek hospodaření zřízené PO - Technické služby Osečná za rok 2018 byl schválen na zasedání ZO dne 13. 5. 2019 usnesením č. 64/2019. Hospodářský výsledek zisk ve výši 172 955,26 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Základní a Mateřské školy Osečná

Kontrola byla předložena Zřizovací listina č.j.: ZL-01/2009 ze dne 14. 10. 2009 účinností od 1. 11. 2009 spolu se 3 dodatky. PO vykonává činnost těchto škol a školských zařízení: ZŠ, MŠ, školní družina, zařízení školního stravování. PO má povolenu doplňkovou činnost - pronájem nebytových prostor, pronájem prostor ke sportovní činnosti, pořádání odborných kurzů, pořádání kulturních, zábavných a sportovních akcí, hostinská činnost.

Technické služby Osečná, p. o.

Město Osečná je od 1. 5. 2015 zřizovatelem Technických služeb Osečná, p. o. IČ 71294228. Kontrola byla předložena zřizovací listina PO schválené zastupitelstvem města dne 28. 4. 2015 usnesením č. 42/2015. Předmětem činnosti PO je zajištění provozu čistírny odpadních vod a kanalizační sítě města Osečná, včetně komunikace se subjekty a domácnostmi na ně připojenými. Vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele a vymezení práv a povinností ke svěřenému majetku upravuje čl. 5 a 6 zřizovací listiny.

Zřizovací listiny v kontrolovaném období nebyly měněny.

### **Darovací smlouvy**

Město v kontrolovaném období neuzavřelo žádnou darovací smlouvu.

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

Na základě vyhlášeného Programu pro poskytování dotací pro spolky na kulturní a sportovní akce 2019, které schválilo ZM dne 28. 1. 2019, usnesením č. 14/2019. Rozdělení dotací proběhlo na zasedání ZM dne 8. 4. 2019, usnesením č. 44/2019.

Kontrolou byla ověřena následující smlouva a její zveřejnění:

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Osečná ze dne 9. 4. 2019 uzavřená mezi městem Osečná (poskytovatel) a SK Osečná, z.s., IČ 46745785, (příjemce), která bude využita na činnost mládežnických a seniorských družstev SK, v objemu 100 000 Kč. Město odeslalo dotaci dne 17. 4. 2019, finanční vypořádání stanoveno do 21. 1. 2020. O poskytnutí dotace a uzavření Smlouvy rozhodlo ZM dne 8. 4. 2019, usnesením č. 43/2019. Smlouva zveřejněna na webu od 12. 4. 2019.

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

Za kontrolované období do 31. 12. 2019 město obdrželo následující účelové dotace:

*položka 4111 - objem 41 330 Kč*

- dotace z MF "Volby do Evropského parlamentu" ve výši 33 000 Kč, v roce 2019 spotřebováno 27 730,74 Kč (§ 6117), účelový znak (dále jen UZ) 98348.

- dotace na sčítání lidí, domů, bytů, objem 8 330, UZ 98018.

*Položka 4112 - objem 860 500 Kč*  
- dotace ze SR na výkon státní správy.

*Položka 4116 - objem 2 422 691 Kč*  
- dotace od Úřadů práce ČR na VPP, objem 1 375 873 Kč, UZ 13101,  
- dotace od MK na obnovu movité kulturní památky – křtitelnice z mobiliáře kostela sv. Víta, obec Osečná, objem 100 000 Kč, UZ 34090,  
- dotace od MMR na Opravu místní komunikace č. 20c a 21c, Osečná ul. Nová, objem 679 235 Kč, UZ 17027,  
- dotace na obnovu zaj. a vých. lesních porostů do 40let-sadba, objem 90 715 Kč, UZ 29014,  
- dotace na ekolog. a k přírodě šetrné technolo, dle D., vyklizování dříví koněm, objem 2 528 Kč, UZ 29015,  
- dotace rest. řezbov. dveří s nadsvětl. v kost. sv. Víta v Osečné, objem 130 000 Kč, UZ 34002,  
- dotace hospodaření v lesích - výchova lesních porostů, objem 44 340 Kč, UZ 29014.

*Položka 4122 - objem 160 768 Kč*  
- OLP/5227/2018 - "Výstavba oplocenky", 4 400 Kč,  
- OLP/332/2019 - "Hospodaření v lesích", 8 558 Kč,  
- OLP/2103/2019 - "Bezpečně na internetu na počítači", 16 464 Kč,  
- OLP/1851/2019 - "Obnova a doplnění osobních ochranných prostředků PO", 26 426 Kč,  
- OLP/3873/2019 – „Doprav žáků ZŠ a MŠ Osečná na veletrh EDUCA“, 3 700 Kč,  
- OLP/1840/2019 – „Potravinová pomoc dětem v LK 5“, 101 220 Kč.

*Položka 4216 – objem 5 663 170,27 Kč*  
- dotace od MŽP na "Osečná - kanalizace, II. etapa", ve výši 5 213 170,27 Kč, UZ 15974,  
- dotace od MV na "Osečná – Dopravní automobil s přívěsem nákladním", objem 450 000 Kč, UZ 14984 Kč.

*Položka 4222 - objem 3 311 219,55 Kč*  
- OLP/1853/2019 na "Pořízení věcných prostředků PO“, 27 000 Kč.  
- OLP/4318/2018 – Osečná-kanalizace II.etapa, stoky A8, A8-4, 109 008,20 Kč.  
- OLP/4807/2018 – Výstavba místní komunikace č. 18c, Osečná-ul. Nová – 23 060,90 Kč.  
- OLP/2371/2019 – Oprava komunikace a výstavba chodníku Osečná, ul. Českodubská (sil. II/278) – dotace na základě žádostí o platbu ve výši 3 152 150,45 Kč.

### **Smlouvy o dílo**

V návaznosti na uskutečněné VZMR "Výstavba místní komunikace č. 18c, Osečná - ul. Nová a " byla předložena smlouva o dílo:

- Smlouva uzavřena dne 5. 2. 2019 (schváleno ZM dne 28. 1. 2019, usn. č. 2/2019) s firmou STRABAG a.s., IČ 60838744, s nabídkovou cenou 982 552,10 Kč bez DPH (1 188 888,04 Kč včetně DPH). Realizace díla do 30. 6. 2019. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 2. 2019. Město dne 27. 6. 2019 zaplatilo fakturu č. 2347 ve výši 1 188 888,04 Kč (BV 42).

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

Kontrola prověřila uzavřené kupní smlouvy:

- Smlouva ze dne 30. 7. 2019 na koupi tovární cirkulárky za sjednanou cenu 11 000 Kč. Uvedená cena byla zaplacená dne 30. 7. 2019 dokladem č. 1028.

- Smlouva č.1/2019 ze dne 12. 2. 2019 na prodej p.p.č. 502/4 - 1 508 m<sup>2</sup> a p.p.č. 1674 - 259 m<sup>2</sup> za sjednanou cenu 293 310 Kč. Koupi schválilo ZM dne 28. 1. 2019, usnesením č. 23/2019. Vklad do KN byl proveden dne 12. 3. 2019 s právními účinky k 18. 2. 2019.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4007980/VB/01 ze dne 19.2.2019 uzavřená mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, Děčín (oprávněná) na pozemku p.č. 418/8 - podzemní vedení NN + PPS (zařízení distribuční soustavy). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 1 000 Kč + DPH. Schváleno ZO dne 28. 1. 2019 usn. č. 18/2019. Úhrada ceny dne 5. 4. 2019, BV 5070. Zápis do KN proveden dne 1. 4. 2019 s právními účinky ke dni 7. 3. 2019.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Záměr města převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn v souladu s platnou legislativou.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola prověřila následující uskutečněnou veřejnou zakázku:

- VZMR na akci s názvem "Výstavba místní komunikace č. 18, Osečná - ul. Nová"

Výzva k podání nabídek ze dne 2. 1. 2019, předpokládaná hodnota 1 220 tis. Kč s DPH, lhůta pro podání nabídek stanovena do 16. 1. 2019 do 14:30 hodin.

Protokol z otevírání obálek ze dne 16. 1. 2019 - v termínu doručeny 2 nabídky. Osloveny celkem 4 firmy.

Na základě hodnocení doporučuje komise zadavateli uzavřít smlouvu o dílo s uchazečem STRABAG a.s., Liberec, který předložil nabídku s nejnižší nabídkovou cenou 982 552,10 Kč bez DPH. Skutečně uhrazená cena ve výši 1 188 888,04 Kč s DPH zveřejněna na profilu zadavatele.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Město má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví města. V kontrolovaném období nebyly aktualizovány.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola předložena:

- protokoly o kontrolách č. 25464/19/LB ze dne 17. 1. 2019 a č. 25650/19/LB, č. 26025/19/LB ze dne 18. 1. 2019 - Úřad práce ČR - Krajská pobočka v Liberci, oblast kontroly: hospodaření s veřejnými prostředky, dohoda o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP, v období 13. 3. 2017 - 30. 11. 2018. Bez zjištěných porušení.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Veřejnosprávní kontrola zřízené PO Technické služby Osečná, příspěvková organizace za rok 2018 byla provedena dne 10. 4. 2019. Kontrolní protokol č. 5/2019/VSK prostřednictvím auditorky Ing. Jitky Černé. Nebyly zjištěny významné nedostatky.

Veřejnosprávní kontrola zřízené PO Základní škola a Mateřská škola, Osečná, příspěvková organizace za rok 2018 byla provedena dne 10. 4. 2019. Kontrolní protokol č. 4/2019/VSK prostřednictvím auditorky Ing. Jitky Černé. Nebyly zjištěny významné nedostatky.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Zasedání ZM se v roce 2019 uskutečnilo ve dnech 28. 1., 8. 4., 13. 5., 24. 6., 28. 8., 30. 9., 6. 11. a 16. 12. 2019. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 17. 12. 2018 (rozpočet na rok 2019).

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

##### **Sociální fond**

Kontrola byl předložen Statut Sociálního fondu schválený zastupitelstvem města dne 8. 4. 2019 - usnesením č. 45/2019. Město tvoří účelový sociální fond (na příspěvky na ošatné, penzijní připojištění, jubilea, rehabilitace, bankovní poplatky z účtu SF), k jejímu zajištění hospodaření je zřízen samostatný bankovní účet.

##### **Fond na obnovu kanalizace**

Statut fondu byl schválen v ZM dne 2. 11. 2015 - usnesením č. 137/2015. Dodatek č. 1 byl schválen ZM dne 24. 7. 2017, usnesením č. 95/2017. Účelový fond je tvořen pevnou částkou rozpočtu města (52 000 Kč/měsíc). Jeho použití určeno na výměnu části kanalizace nebo čistírny odpadních vod, za účelem prodloužení životnosti stavby.

Rekapitulace účtu 419:	sociální fond	fond obnovy kanalizace
PS k 1. 1. 2019	54 043,28 Kč	1 594 000,00 Kč
tvorba fondu	53 000,00 Kč	624 000,00 Kč
čerpání fondu	80 212,00 Kč	0,00 Kč
Stav k 31. 12. 2019	26 831,28 Kč	2 218 000,00 Kč

Účet 419 - stav 2 241 831,28 Kč se rovnal části F přílohy k Rozvaze a účet 236 - stav 2 244 831,28 Kč. Rozdíl ve výši 3 000 Kč představuje 6krát 500 Kč penzijní připojištění zaúčtované na účtu 378 s analytikou 0118.

#### **Schválení účetní závěrky**

Schválení účetní závěrky města k datu 31. 12. 2018 schválilo ZM na zasedání dne 13. 5. 2019, usn. č. 62/2019.

Účetní závěrku zřízené PO Základní škola a Mateřská škola, Osečná k datu 31. 12. 2018 schválilo ZM na zasedání dne 13. 5. 2019, usn. č. 63/2019.

Účetní závěrku zřízené PO Technické služby Osečná k datu 31. 12. 2018 schválilo ZM na zasedání dne 13. 5. 2019, usn. č. 64/2018.

Kontrola byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.

#### **Zápisy Finančního a Kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrola předloženy zápisy z jednání finančního (8 zápisů) a kontrolního výboru (4 zápisy).