

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření města Osečná, IČ 00263061, za rok 2020.

Přezkoumání hospodaření města Osečná za rok 2020 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 19. 8. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 9. 9. 2020.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 7. 4. 2021.

Přezkoumání vykonaly:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor.

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-0143/20/Fol dne 18. 8. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 16. 4. 2021.
Popis úkonu: telefonické 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.

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 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2020 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 24,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,27 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,60 %

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 19. 4. 2021.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová		 razítko, podpis
..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání		
Ing. Soňa Vavrušková		 podpis
..... kontrolor		

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 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 darovací, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Jiří Hauzer.

Jiří Hauzer
starosta města



23.4.2021

.....
razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh "schodkového" rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 8. 11. 2019 do 31. 12. 2019.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2020 bylo zastupitelstvem města (dále jen ZM) nebo starostou města schváleno a provedeno 16 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené starostou dne 29. 1. 2020, na vědomí ZM dne 24. 2. 2020, usn. č. 21/2020,
- č. 2 schválené na zasedání ZM dne 24. 2. 2020, usn. č. 22/2020,
- č. 3 schválené starostou dne 25. 2. 2020, na vědomí ZM dne 25. 3. 2020, usn. č. 30/2020,
- č. 4 schválené na zasedání ZM dne 25. 3. 2020, usn. č. 31/2020,
- č. 5 schválené starostou dne 26. 3. 2020, na vědomí ZM dne 20. 5. 2020, usn. č. 44/2020,
- č. 6 schválené starostou dne 15. 4. 2020, na vědomí ZM dne 20. 5. 2020, usn. č. 45/2020,
- č. 7 schválené na zasedání ZM dne 20. 5. 2020, usn. č. 46/2020,
- č. 8 schválené starostou dne 31. 5. 2020, na vědomí ZM dne 1. 7. 2020, usn. č. 71/2020,
- č. 10 schválené na zasedání ZM dne 17. 8. 2020, usn. č. 97/2020,
- č. 11 schválené na zasedání ZM dne 16. 9. 2020, usn. č. 108/2020,
- č. 12 schválené starostou dne 30. 9. 2020, na vědomí ZM dne 26. 10. 2020, usn. č. 131/2020,
- č. 13 schválené starostou dne 26. 10. 2020, usn. č. 132/2020,
- č. 14 schválené na zasedání ZM dne 2. 12. 2020, usn. č. 157/2020,
- č. 15 schválené starostou dne 21. 12. 2020, usn. č. 164/2020,
- č. 16 schválené starostou dne 29. 12. 2020, na vědomí ZM dne 24. 2. 2021, usn. č. 4/2021.

Celková výše rozpočtových opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M, v příjmech ve výši 14 093 719,72 Kč, ve výdajích ve výši 1 203 843,12 Kč. 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 2020 byl schválen na zasedání ZM dne 16. 12. 2019, usn. č. 152/2019 jako "schodkový". Schodek rozpočtu města bude kryt prostředky minulých let - položka 8115 a Krátkodobý úvěr - položka 8113.

Příjmy celkem	24 880 200,00 Kč
Výdaje celkem	48 993 025,26 Kč
Financování - pol. 8115, 8113	24 112 825,26 Kč

Schválený rozpočet města na rok 2020 byl zveřejněn dne 27. 12. 2019.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným příspěvkovým organizacím (PO) - Základní škola (MŠ) a mateřská škola (MŠ) Osečná a Technické služby Osečná, byly závazné ukazatele stanoveny v rámci rozpočtu města na rok 2020 následovně:

- pro ZŠ a MŠ Osečná ve výši 2 250 000 Kč, oznámeno dopisem dne 27. 12. 2019. K 31. 12. 2020 profinancován v plné výši.
- pro technické služby (TS) Osečná ve výši 1 190 000 Kč, oznámeno dopisem dne 27. 12. 2019. Starosta obce schválil dne 29. 1. 2020 rozpočtovým opatřením č. 1 změnu

provozního příspěvku o - 5 000 Kč. Oznámeno dopisem dne 6. 3. 2020. K 31. 12. 2020 profinancován v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2021 schválilo ZM dne 17. 12. 2018, usn. 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. Schválený výhled zveřejněn od 20. 12. 2018.

Navazující střednědobý výhled na období 2021 - 2022, který schválilo ZM dne 19. 12. 2019, usn. č. 153/2019 v následujících objemech (v tis. Kč):

Rok	2021	2022
Příjmy	44 140	38 700
Výdaje	38 140	38 700
Financování	- 6 000	0

Návrh byl zveřejněn od 8. 11. 2019 do 31. 12. 2019. Schválený výhled zveřejněn od 27. 12. 2019.

Závěrečný účet

Celoroční hospodaření města a Závěrečný účet města za rok 2019, jehož součástí byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 schválilo ZM na zasedání dne 20. 5. 2020, usn. č. 42/2020 "bez výhrad". Návrh Závěrečného účtu byl zveřejněn od 27. 4. 2020.

Schválený Závěrečný účet města za rok 2019 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 včetně příloh město zveřejnilo dne 28. 5. 2020.

Bankovní výpis

K datu 31. 12. 2020 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

účet 231

ZBÚ č. účtu 3522461/0100	18 355 458,27 Kč (výpis č. 258)
Portfóliový účet č. 046A000508	2 437,78 Kč za období 1. 10. - 31. 12. 2020
<u>ČNB č. účtu 94 - 8612511/0710</u>	<u>7 534 793,08 Kč (výpis č. 106)</u>
Celkem	25 892 689,13 Kč

účet 236

BÚ 107-3716180207/0100	3 297,28 Kč (výpis č. 34, SF)
<u>BÚ 115-1785000207/0100</u>	<u>2 756 133,56 Kč (výpis č. 13, fond na obnovu kanalizace)</u>
Celkem	2 759 430,84 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.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - předvaha analytická za 1-7/2020 a 12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku města k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 27. 11. 2020.

Proškolení členů inventarizační komise ze dne 10. 12. 2020.

Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29. 1. 2021 - 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. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně. Město pro svou potřebu používá 1 analytiku. V kontrolovaném období k datu 31. 12. 2020 bylo zaevidováno 668 došlých faktur, v číselné řadě 2001 - 2668. K tomuto datu nebyly uhrazeny faktury (ev. č. 657, 661 - 668) ve výši 38 766,82 Kč. Souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev. č. 2314 - 2319, 2321 - 2335, úhrada z Komerční banky během července 2020). Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží současně jako evidence pohledávek. K datu 31. 12. 2020 bylo vydáno celkem 20 faktur v číselné řadě 3001 - 3020, ve sledovaném období byly všechny faktury zaplacené. Celkové saldo účtu 311 vykazuje hodnotu ve výši 274 050 Kč (nájemné, aj.). Souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 Odběratelé. Město pro své potřeby člení tento účet na 13 analytik. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrady faktur zaplacených do konce měsíce července 2020. Nebyly zjištěny nedostatky.

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 16. 12. 2019 usn. č. 168/2019 schválilo změnu těchto pravidel, kdy k 1. 1. 2020 vchází platnost Nařízení vlády č. 338/2017 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 (deník)

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 (stav k 31. 12. 2020):

- pokladna MěÚ - pokladní limit 20 000 Kč, zůstatek ve výši 11 579 Kč,
- pokladna Info centra - pokladní limit 2 000 Kč, vykazovala nulový zůstatek,
- pokladna knihovny - pokladní limit 2 000 Kč, zůstatek ve výši 1 332 Kč,
- pokladna dětské knihovny - pokladní limit 2 000 Kč, zůstatek ve výši 1 075 Kč.

Celkový úhrn hotovostních prostředků v pokladnách města k 31. 12. 2020 v objemu 13 986 Kč navazoval na zúčtovaný stav účtu 261 - Pokladna a řádek č. 6040 výkazu FIN 2-12 M.

Kontrola prověřila následující pokladní doklady:

Pokladna MěÚ: doklad č. 812 - 866 vystaven a zaúčtován v červenci 2020,

Pokladna Info centra: doklad 000004344 z 31. 7. 2020,

Pokladna knihovny: doklad 000004336 z 31. 7. 2020,

Pokladna knihovny: doklad 000004073 z 31. 1. 2020.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha Rozvahy sestavená za období 7/2020 a 12/2020. 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.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 7. 2020 a k 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 345 364 618,50 Kč. Město v kontrolovaném období neevidovalo žádné dlouhodobé pohledávky. Ke krátkodobým pohledávkám byly vytvořeny opravné položky ve výši 1 058 721,71 Kč. Dlouhodobé závazky ve výši 13 542 099,09 Kč činily převážně dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Z krátkodobých závazků v celkové výši 8 124 866,57 Kč nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům a dohadné účty pasivní. Výše majetku byla ovlivněna zejména zařazením chodníků ve výši 13 559 tis. Kč a veřejného osvětlení ve výši 4 523 tis. Kč (SU 021). Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k datu 31. 12. 2020 (po konsolidaci v Kč) s těmito hodnotami:

	Schv. rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost	% RU
Příjmy	24 880 200,00	38 973 919,72	40 324 838,80	103,47
Výdaje	48 993 025,26	50 196 868,38	44 482 133,81	88,62
Financování	24 112 825,26	11 222 948,66	4 157 295,01	xxx

Hospodaření města za kontrolované období do 31. 12. 2020 skončilo ztrátou ve výši 4 157 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 7/2020 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) činil zisk ve výši 2 875 230,32 Kč. Dále byl kontrola předložen VZZ za období 12/2020 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	26 988 558,55 Kč
Výnosy celkem	40 600 434,11 Kč
VH BÚO	13 611 875,56 Kč,

souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO - ZŠ a MŠ Osečná za rok 2019 byl schválen na zasedání ZM dne 20. 5. 2020, usn. č. 40/2020. Hospodářský výsledek zisk ve výši 7 509,85 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Výsledek hospodaření zřízené PO – TS Osečná za rok 2019 byl schválen na zasedání ZM dne 20. 5. 2020, usn. č. 41/2020. Hospodářský výsledek zisk ve výši 54 719,61 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Základní a Mateřská škola 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 TS Osečná, p. o. IČ 71294228. Kontrola byla předložena zřizovací listina PO schválené ZM dne 28. 4. 2015, usn. 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 2020, které schválilo ZM dne 27. 1. 2020, usn. č. 6/2020.

Kontrolou byla ověřena následující smlouva a její zveřejnění:

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Osečná ze dne 31. 3. 2020 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 9. 4. 2020, finanční vypořádání stanoveno do 21. 1. 2021. O poskytnutí dotace a uzavření Smlouvy rozhodlo ZM dne 25. 3. 2020, usn. č. 44/2020. Smlouva zveřejněna na webu od 8. 4. 2020. Předloženo vyúčtování.

- Smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu města Osečná ze dne 28. 5. 2020 uzavřená mezi městem Osečná (poskytovatel) a SK Osečná, z.s., IČ 46745785, (příjemce), která bude využita na dofinancování sportovního areálu Osečná, v objemu max. 3 948 863,68 Kč. Město odeslalo dotaci dne 3. 6. 2020, finanční vypořádání stanoveno do 31. 12. 2021. O poskytnutí dotace a uzavření Smlouvy rozhodlo ZM dne 20. 5. 2020, usn. č. 52/2020. Smlouva zveřejněna na webu od 2. 6. 2020. Dne 27. 10. 2020 uzavřen dodatek č. 1 o navýšení ceny o 545 689,67 Kč, ZM schválen dne 26. 10. 2020, usn. č. 129/2020. Smlouva zveřejněna na webu od 27. 10. 2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období do 31. 12. 2020 město obdrželo následující účelové dotace:

Položka 4111 - objem 1 465 750 Kč

- UZ 98024 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 1 418 750 Kč, obec přijala dne 13. 8. 2020. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

- UZ 98193 – neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 47 000 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 24. 8. 2020. Nevyužité prostředky ve výši 7 896,97 Kč vráceny poskytovateli dne 1. 2. 2021 (BV č. 6), současně posláno i vyúčtování.

Položka 4112 - objem 896 700 Kč

- dotace ze SR na výkon státní správy.

Položka 4116 - objem 1 228 140 Kč

- dotace od Úřadu práce ČR na VPP, objem 515 338 Kč, UZ 13101,

- dotace od Úřadu práce ČR na VPP objem 488 000 Kč, UZ 13013,

- dotace na obnovu zaj. a vých. lesních porostů do 40 let, objem 76 996 Kč, UZ 29014.

- dotace na zmírnění kůrovcové kalamity v lesích v období od 1. 10. 2017 do 31. 12. 2018, objem 146 050 Kč, UZ 29030,

- dotace na ekologické a k přírodě šetrné technologie, ve výši 1 756 Kč.

Položka 4122 - objem 541 887 Kč

- OLP/4010/2019 - "výstavba oplocenky", 62 460 Kč, přijato dne 22. 1. 2020,

- OLP/332/2019 - "aplikace nátěru proti okusu", 9 195 Kč, přijato dne 29. 5. 2020,

- OLP/2285/2019 - "Restaurování dveří kostela sv. Víta v Osečné", 300 000 Kč přijato dne 7. 2. 2020,

- OLP/1882/2020 - "Oprava vozidla CAS – 15 750,- Kč, přijato 8. 9. 2020, vratka nedočerpané dotace 709,- Kč, odeslána 30. 9. 2020,

- OLP/1881/2020 - "Obnova a doplnění osobních ochr. prostředků PO - 16 700,- Kč, přijato 8. 9. 2020, vratka nedočerpané dotace 1.495,- Kč, odeslána 20. 10. 2020,

- OLP/2216/2020 - průtoková dotace pro ZŠ a MŠ Osečná - "Potravinová pomoc dětem v LK přijato 139 986,- Kč dne 30. 9. 2020, odesláno do ZŠ 2. 10. 2020.

Položka 4216 – objem 59 928,82 Kč

- doplatek k dotaci od MŽP na "Osečná - kanalizace, II. etapa", ve výši 59 928,82 Kč, UZ 15974.

Položka 4222 - objem 2 755 577,62 Kč

- OLP/618/2020 – na "Osečná - kanalizace II. etapa, stoky A4, A8-1-3,A10, A11" - proplaceno 90% dotace ve výši 1 154 217 Kč, přijato dne 23. 6. 2020. Na základě vyúčtování doplatek dotace ve výši 128 246,95 Kč, přijato dne 23. 11. 2020,

- 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 v roce 2019, doplatek v roce 2020 ve výši 1 473 113,67 Kč.

Položka 4213 - objem 5 123 132,85 Kč

- dotace uzavřená na základě smlouvy č. 1158/B1/2020 se SFDI na akci "Oprava komunikace a výstavby chodníku Osečná ul. Českodubská" - ISPROFOND 5517510122.

Smlouvy nájemní

Kontrola prověřila uzavřenou nájemní smlouvu:

- Smlouva ze dne 25. 5. 2020 na pronájem bytu U Křížku č.p. 166, 3. NP, byt č. 8, 1. kategorie, celková výměra 57,80 m², doba pronájmu od 1. 6. 2020 do 31. 5. 2021, nájemné ve výši 3 300 Kč/měs, měsíční záloha za služby 3 100 Kč. Byt přidělen schválilo ZM dne 20. 5. 2020 usn. č. 56/2020.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněné VZMR "Vestavba výukové kuchyně ZŠ Osečná – stavební práce " byla předložena smlouva o dílo:

- Smlouva uzavřena dne 27. 3. 2020 (schváleno ZM dne 23. 3. 2020, usn. č. 28/2020) s firmou Ještědská stavební společnost spol. s r.o., IČ 18382550, s nabídkovou cenou 2 249 546,39 Kč včetně DPH (1 859 129,25 Kč bez DPH). Realizace díla do 30. 9. 2020 se zárukou díla 60 měsíců. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 4. 2020. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo byl uzavřen dne 26. 8. 2020, v dodatku se mění na částku 2 251 515,91 Kč včetně DPH. Dodatek ke smlouvě byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 10. 9. 2020.

Fin. plnění: Fa č. 6220 0040 na částku 493 643,59 Kč, uhrazeno z účtu ČNB – (BV č. 38) ze dne 22. 5. 2020, Fa č. 6220 0056 na částku 281 309,23 Kč, uhrazeno z účtu ČNB – (BV č. 45) ze dne 10. 6. 2020, Fa č. 6220 0067 na částku 191 097,57 Kč, uhrazeno z účtu ČNB – (BV č. 52) ze dne 10. 7. 2020, Fa č. 6220 0083 na částku 1 053 676,31 Kč, uhrazeno z účtu ČNB – BV č. 64 ze dne 24. 8. 2020, Fa č. 6220 0088 na částku 231 789,21 Kč, uhrazeno z účtu ČNB – (BV č. 74) ze dne 18. 9. 2020, tj: celkem 2 251 515, 91 Kč.

Zveřejněno:

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznamprofiluzadavatele/detail/Z0003067/zakazka/331614>.

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

Kontrola prověřila uzavřené kupní smlouvy:

- Smlouva č. 1/2020 ze dne 4. 6. 2020 na koupi pozemku p.č. 80/2 o výměře 41 m² v k. ú. Lázně Kundratice, dále jsou předmětem převodu pozemkové parcely p.č. 1670 o výměře 5 m², kupní cena 18 600 Kč uhrazena při podpisu kupní smlouvy. Koupi části pozemků odsouhlasilo ZM 20. 5. 2020, usn. č. 68/2020. Vklad do KN ze dne 10. 7. 2020 s právními účinky k 10. 6. 2020. Uvedená cena byla zaplacená dne 8. 6. 2020 (doklad 717).

- Smlouva č.2/2020 ze dne 4. 6. 2020 na prodej p.p.č. 68/31 – o výměře 12 m², za sjednanou cenu 20 100 Kč. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce 29. 4. 2019 – 14. 5. 2019. Záměr prodeje schválilo ZM dne 20. 5. 2020, usn. č. 69/2019. Vklad do KN byl proveden dne 7. 7. 2020 s právními účinky k 10. 6. 2020. Uvedená cena zaplacená dne 8. 6. 2020, doklad č. 718.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město v kontrolovaném období neuzavřelo žádnou úvěrovou smlouvu. Plánované financování krátkodobým úvěrem ve výši 6 000 000 Kč se v kontrolovaném období neuskutečnilo.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-4000449/VB/05 ze dne 10. 6. 2020 uzavřená mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., IČ 24729035, Děčín (oprávněná) na pozemcích p.č. 29/2, 31/4, 32/2, 38/2, 278, 329/1, 773/1, 791, 792, 793, 800/1, 863/1, 5, 873/1, 2, 4. - podzemní vedení NN, 2 kusy přípojkové sítě v pilíři, 1 kus rozpojovací skříně v pilíři a 1 kus stožárové TS (zařízení distribuční soustavy). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 48 750 Kč + DPH.

Schváleno ZO dne 20. 5. 2020 usn. č. 61/2020. Úhrada ceny dne 14. 8. 2020, (BV 162). Zápis do KN proveden dne 30. 7. 2020 s právními účinky k 9. 7. 2020.

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 malého rozsahu (VZMR):

- VZMR na akci s názvem "Vestavba výukové kuchyně ZŠ Osečná – stavební práce".

Výzva k podání nabídek ze dne 18. 2. 2020, předpokládaná hodnota 1 350 tis. Kč s DPH, lhůta pro podání nabídek stanovena do 5. 3. 2020 do 15:00 hodin.

Seznam vyzvaných dodavatelů ze dne 18. 2. 2020 – výzvou k podání nabídky oslovilo Město 3 dodavatele.

Protokol z otevírání nabídek ze dne 5. 3. 2020 - v termínu doručeny 3 nabídky. Žádná nebyla vyloučena z výběrového řízení.

Na základě hodnocení doporučuje komise (3 členná) zadavateli uzavřít smlouvu o dílo s uchazečem Ještědská stavební společnost s.r.o. Liberec, který předložil nabídku s nejnižší nabídkovou cenou 2 249 546,39 včetně Kč bez DPH.

Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 26. 3. 2020. Ke smlouvě o dílo byl podepsán dodatek č. 1 dne 26. 8. 2020. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 9. 2020.

Vnitřní předpis a směrnice

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

Výsledky externích kontrol

Kontroly předložen:

- Protokol z VZP o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného provedena dne 15. 6. 2020., kontrolované období 1. 12. 2015 – 30. 4. 2020. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Veřejnosprávní kontrola zřízené PO TS Osečná, PO za rok 2019 byla provedena dne 20. 4. 2020, prostřednictvím auditorky Bc. Lucie Valové (kontrolní protokol č. 4/2020/VSK). Nebyly zjištěny významné nedostatky.

- Veřejnosprávní kontrola zřízené PO ZŠ a MŠ, Osečná, příspěvková organizace za rok 2019 byla provedena dne 15. 4. 2020, prostřednictvím auditorky Bc. Lucie Valové (Kontrolní protokol č. 3/2020/VSK). Nebyly zjištěny významné nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZM v roce 2020 se uskutečnilo ve dnech 27. 1., 24. 2., 25. 3., 20. 5., 1. 7., 17. 8., 16. 9., 26. 10., 23. 11. a 2. 12. 2020. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 16. 12. 2019 (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, usn. č. 45/2019. Město tvoří účelový sociální fond (příspěvky na ošatné, penzijní připojištění, jubilea, rehabilitace), k jejímu zajištění hospodaření je zřízen samostatný bankovní účet.

Fond na obnovu kanalizace

Statut fondu byl schválen v ZM dne 2. 11. 2015 – usn. č. 137/2015. Dodatek č. 1 byl schválen ZM dne 24. 7. 2017, usn. 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 účtů (236 a 419):	sociální fond a fond obnovy kanalizace
PS k 1. 1. 2020	2 241 831,28 Kč
tvorba fondů	691 000,00 Kč
čerpání fondů	176 900,44 Kč
Stav k 31. 12. 2020 (419)	2 755 930,84 Kč

Účet 419 - stav ve výši 2 755 930,84 Kč, stav účtu v Rozvaze 236 ve výši 2 759 430,84 Kč. Rozdíl ve výši 3 500 Kč představuje penzijní připojištění (odchází následující měsíc).

Schválení účetní závěrky

Schválení účetní závěrky města k datu 31. 12. 2019 schválilo ZM na zasedání dne 20. 5. 2020, usn. č. 39/2020.

Účetní závěrku zřízené PO ZŠ a MŠ, Osečná k datu 31. 12. 2019 schválilo ZM na zasedání dne 20. 5. 2020, usn. č. 40/2020.

Účetní závěrku zřízené PO TS Osečná k datu 31. 12. 2019 schválilo ZM na zasedání dne 20. 5. 2020, usn. č. 41/2020.

Kontrole 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 kontrole předloženy zápisy z jednání finančního (11 zápisů) a kontrolního výboru (3 zápisy).