

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 12.05.2022
Spisová značka: KUUK/082010/2021/7
Číslo jednací: KUUK/072925/2022
UID: kuukes861d9822
Počet listů/příloh: 12/0

MĚSTSKÝ ÚŘAD HROB, okr. Teplice	Čís. dopor.
DOŠLO 13.5.2022	Zpracovatel
Č. j.: 11/1340/MU	Um. zn.
Přílohy:	

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ města Hrob za rok 2021, IČ: 00266337

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 21.07.2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Hrob, na adrese U Radnice 234, 417 04 Hrob, dne 01.09.2021 - 02.09.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hana Schneiderová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Martina Svobodová - kontrolor,
- Angelika Alblová - kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Hrob, na adrese U Radnice 234, 417 04 Hrob, dne 11.05.2022 - 12.05.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Hana Schneiderová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Martina Svobodová - kontrolor,
- Angelika Alblová - kontrolor.

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Jiří Fůrst - starosta,
- Eva Beranová - vedoucí odboru finančního a vnitřních věcí,
- Zuzana Perneroá - účetní.

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření města bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2021 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce města v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon č. 250/2000 Sb.").
Rozpočtová opatření	K 31.12.2021 bylo schváleno zastupitelstvem města (dále jen "ZM") a radou města (dále jen "RM") celkem 32 rozpočtových opatření. RM schválila rozpočtová opatření č. 1, č. 7, č. 8, č. 15, č. 16, č. 21 - 24 a č. 32 na základě pravomoci přidělené ZM usnesením č. 6/11/9 ze dne 15.06.2011. RM může provádět rozpočtová opatření mezi paragrafy do výše 100.000,- Kč. Kontrolou k 31.12.2021 ověřena celková výše příjmů, výdajů a financování schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu pořízeno ve stejné výši. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na úřední desce města je informace o tom, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jejich listinných podob.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 16.12.2020 jako schodkový. Schodek je kryt nahospodařenými prostředky z minulých let (zapojení finančních prostředků z Fondu rezerv a rozvoje ve výši 12.542.900,- Kč dle schválených pravidel fondu) a čerpáním úvěru ve výši 20.000.000,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny příspěvky na provoz pro vlastní zřízené příspěvkové organizace. Rozpis rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně. Schválený rozpočet byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na úřední desce města je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZM dne 16.12.2020 schválilo neinvestiční příspěvek ve výši 1.500.000,- Kč pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Hrob a ve výši 3.330.000,- Kč pro příspěvkovou organizaci Základní škola Hrob, ve schváleném rozpočtu města na rok 2021 zadáno na paragrafu 3111 - Mateřské školy, paragrafu 3113 - Základní školy a rozpočtové položce 5331 - Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen "SVR") na roky 2020 - 2022 byl schválen ZM dne 26.06.2019 usnesením č. 5/19/9. Dále byl usnesením ZM č. 15/21/10 ze dne 28.04.2021 schválen SVR na roky 2022 - 2024. Dokumenty (návrh a schválený SVR) byly zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na úřední desce města je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2020 (dále jen "ZÚ") byl projednán a schválen na jednání ZM dne 23.06.2021 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh ZÚ a poté schválený ZÚ byly zveřejněny na úřední desce města a elektronicky na internetových stránkách města v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na úřední desce města je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

Bankovní výpis	Zůstatky vykázané na bankovních účtech k 30.06.2021 a k 31.12.2021 souhlasily se stavem vykázaným ve výkazu rozvaha na SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků a stavem na řádku č. 6010 výkazu FIN 2-12 M. Zůstatek bankovního výpisu vykázaný k 30.06.2021 a k 31.12.2021 souhlasil se stavem vykázaným na SÚ 245 - Jiné běžné účty ve výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předloženy tři dohody o odpovědnosti uzavřené v předchozích letech.
Evidence majetku	Pořízení dlouhodobého majetku v roce 2021: „Věž - herní prvek“ na hřišti u školy v Teplické ulici s pořizovací cenou v celkové výši 99.704,- Kč. Předložena objednávka č. 125/2021 ze dne 20.10.2021, faktura došla č. 210019 (pořízení) ze dne 16.12.2021, inventární karta majetku č. 237 s datem zařazení do evidence majetku dne 17.12.2021, v účetní evidenci na SÚ/AÚ 022/0010 DHIM - úřad, vnitřní účetní doklad č. 700032 (zařazení majetku).
Evidence pohledávek	Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventarizaci k 31.12.2021, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2021. Dlouhodobé pohledávky obec evidovala na SÚ 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 1.025.892,- Kč. Krátkodobé pohledávky: SÚ 311 – Odběratelé (nájemné BF, pronájem pozemků, nájemné nebyty, služby BF) ve výši 734.199,12 Kč, obec tvořila opravné položky k pohledávkám, stav SÚ 194 - Opravné položky k odběratelům k 31.12.2021 ve výši 476.237,70 Kč, SÚ 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 1.050.540,- Kč, SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti (poplatky pes, svoz odpadu) ve výši 139.080.50 Kč, obec tvořila opravné položky k pohledávkám, stav SÚ 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k 31.12.2021 ve výši 117.707,60 Kč, SÚ 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 2.359,- Kč.
Evidence závazků	Obec eviduje dlouhodobé závazky na SÚ: 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 19.521.959,69 Kč, 455 - Dlouhodobé závazky ve výši 4.726.965,- Kč, 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1.250.000,- Kč. Krátkodobé závazky: - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci SÚ 321 - Dodavatelé, 324 - Krátkodobé přijaté zálohy, 331 - Zaměstnanci, 336 - Sociální zabezpečení, 337 - Zdravotní pojištění, 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 378 - Ostatní krátkodobé závazky. Stav neuhrazených závazků k 31.12.2021 evidovaných na SÚ 321 - Dodavatelé činí 345.069,78 Kč. Jedná se o faktury přijaté, které jsou splatné v roce 2022.
Faktura	Kontrola faktur přijatých č. 3210229, 3210281, 3210352, 3210401, 3210393, 3210394, 3210395, 3210396, 3210397, 3210398, 3210399, 3210400. Kontrola faktur vydaných od č. 4210030 do č. 4210040.
Hlavní kniha	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a dle vnitřní Směrnice č. 1/2011 Inventarizace majetku a závazků s účinností od 03.11.2011. Předložená dokumentace: 1) Plán inventur na rok 2021 ze dne 03.11.2021.

	<p>2) Prezenční listina ze školení inventarizačních komisí a odpovědných pracovníků konaného dne 16.11.2021.</p> <p>3) Zápisy z fyzických inventur hmotného a nehmotného majetku jednotlivých dílčích inventarizačních komisí.</p> <p>4) Inventurní soupisy majetku a závazků se stavem k 31.12.2021.</p> <p>5) Výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 01.01.2022 za jednotlivá katastrální území (Hrob, Křížanov u Hrobu, Mlýny, Verneřice u Hrobu).</p> <p>6) Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 26.01.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Příloha č. 1: Sumář dle jednotlivých zařízení (Městský úřad, Hasičská zbrojnice, Volnočasové a spolkové centrum, Sběrný dvůr, Mateřská škola, ZŠ tělocvična).</p> <p>Město má zřízena věcná břemena k nemovitostem, která jsou vedena v účetnictví na SÚ/AÚ 031/0022, 0033, 0044 a 0055.</p>
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Byla ověřena správnost výše vyplácených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden až prosinec 2021 u všech zastupitelů.</p> <p>Odměny zastupitelů byly vypláceny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích a s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků.</p> <p>Pracovněprávní vztah mezi městem a členem ZM nebyl v období leden až prosinec 2021 uzavřen, mimořádné odměny nebyly v kontrolovaném období vyplaceny.</p>
Pokladní doklad	<p>Zkontrolovány doklady za období červen 2021 - hlavní pokladna SÚ/AÚ 261/0000:</p> <ul style="list-style-type: none"> - příjmové pokladní doklady od č. P21000722 do č. P21000755, - výdajové pokladní doklady od č. V21000074 do č. V21000089. <p>Zkontrolovány doklady za období červen 2021 - pokladna DPH SÚ/AÚ 261/0010:</p> <ul style="list-style-type: none"> - příjmové pokladní doklady od č. P2120037 do č. P21200044.
Pokladní kniha (deník)	<p>Zůstatek pokladní knihy vykázaný k 30.06.2021 souhlasil se stavem vykázaným ve výkazu rozvaha SÚ 261 - Pokladna a s položkou 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12 M.</p> <p>Zůstatek pokladní knihy vykázaný k 31.12.2021 souhlasil se stavem vykázaným ve výkazu rozvaha SÚ 261 - Pokladna.</p> <p>Pokladní limity byly schváleny RM dne 10.01.2018, a to ve výši 300.000,- Kč pro hlavní pokladnu a ve výši 100.000,- Kč pro pokladnu DPH. Za kontrolované období nebyly limity překročeny.</p>
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	<p>Kontrola bankovního výpisu č. 006 Česká spořitelna, a. s., SÚ/AÚ 231/0030 za období 06/2021, účetní doklady od č. 500130 až do č. 500134.</p> <p>Kontrola bankovního výpisu č. 006 Česká spořitelna, a. s., SÚ/AÚ 231/0020 za období 06/2020, účetní doklady od č. 400169 až do č. 400173.</p> <p>Kontrola bankovního výpisu č. 004 Česká spořitelna, a. s., SÚ/AÚ 231/0010 za období 04/2020, účetní doklady od č. 300043 až do č. 300046.</p>
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2020 byla schválena usnesením ZM č. 16/21/7 dne 23.06.2021. Protokol o účetní závěrce za rok 2020 předložen. Proučtování hospodářského výsledku za rok 2020 bylo provedeno vnitřním účetním dokladem č. 920009 ze dne 30.06.2021.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.

Upomínka k pohledávce a závazku	<p>Předloženo: Upozornění na daňový nedoplatek ze dne 01.02.2021 (neuhrazený poplatek za využívání a odstraňování komunálních odpadů ve výši 400,- Kč, uhrazeno dne 18.02.2021). Dohoda o splátkovém kalendáři ze dne 07.06.2021 uzavřená na dlužné nájemné ve výši 27.987,- Kč za období 09/2020 - 05/2021. Splátkový kalendář byl schválen RM dne 16.06.2021 usnesením č. 683/21. Úhrada splátek ve výši 2.000,- Kč příjmový pokladní doklad č. P21000823 ze dne 14.07.2021, příjmový pokladní doklad č. P21000896 ze dne 18.08.2021.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>Město je zřizovatelem celkem dvou příspěvkových organizací, které mají dle zřizovací listiny právo hospodařit s majetkem města. K 31.12.2021 nebyly provedeny žádné změny v zřizovacích listinách příspěvkových organizací města.</p> <p>Mateřská škola Hrob, zřizovací listina ze dne 07.06.2018. RM schválila: - účetní závěrku dne 24.02.2021 usnesením č. 595/21, protokol předložen, - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 až 2023 dne 16.12.2020 usnesením č. 551/20, - rozpočet na rok 2021 dne 16.12.2020 usnesením č. 549/20, - odpisový plán na rok 2021 dne 24.02.2021 usnesením č. 597/21, - hospodářský výsledek za rok 2020 byl rozdělen do rezervního fondu a do fondu odměn dle rozhodnutí RM usnesením č. 596/21 ze dne 24.02.2021, - kontrola předpisu a měsíčních úhrad neinvestičního příspěvku za období leden až červen dle sestavy Opis položek za SÚ/AÚ 349/0002 - Závazky (příspěvky MŠ).</p> <p>Základní škola Hrob, okres Teplice, zřizovací listina ze dne 07.06.2018. RM schválila: - účetní závěrku dne 24.02.2021 usnesením č. 598/21, protokol předložen, - střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 až 2024 dne 16.12.2020 usnesením č. 550/20, - rozpočet na rok 2021 dne 16.12.2020 usnesením č. 548/20, - odpisový plán na rok 2021 dne 24.02.2021 usnesením č. 600/21, - změna odpisového plánu na rok 2021 dne 05.05.2021 usnesením č. 655/21, - hospodářský výsledek za rok 2020 byl rozdělen do rezervního fondu dle rozhodnutí RM usnesením č. 599/21 ze dne 24.02.2021, - kontrola předpisu a měsíčních úhrad neinvestičního příspěvku za období leden - červen dle sestavy Opis položek za SÚ/AÚ 349/0003 - Závazky (příspěvky ZŠ).</p> <p>Město nemá zřízenou organizační složku.</p>

Darovací smlouvy	Darovací smlouva - finanční dar ze dne 19.04.2021 uzavřená s Linkou bezpečí, z. s. na částku 1.500,- Kč - schváleno usnesením RM č. 623/21 ze dne 07.04.2021, úhrada finančního příspěvku provedena dne 10.05.2021, bankovní výpis č. 005 České spořitelny, a. s.; účetní doklad č. 500091.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>1) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Hrob pro rok 2021 - č. 10/2021 ze dne 03.05.2021 uzavřena s Tělovýchovnou jednotou Hrob, z. s., na částku ve výši 150.000,- Kč. Smlouva schválena na jednání ZM dne 28.04.2021 usnesením č. 15/21/7, zveřejněna na úřední desce a internetových stránkách města dne 06.05.2021. Platba provedena dne 06.05.2021, bankovní výpis č. 005 České spořitelny, a. s.; účetní doklad č. 500089. Předloženo vyúčtování dotace ze dne 24.02.2022.</p> <p>2) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Hrob pro rok 2021 - č. 12/2021 ze dne 06.05.2021 uzavřena s TJ Sokol Verneřice, na částku ve výši 150.000,- Kč. Smlouva schválena na jednání ZM dne 28.04.2021 usnesením č. 15/21/6, zveřejněna na úřední desce a internetových stránkách města dne 06.05.2021. Platba provedena dne 06.05.2021, bankovní výpis č. 005 České spořitelny, a. s.; účetní doklad č. 500089. Předloženo finanční vyúčtování dotace z rozpočtu města Hrob ze dne 31.01.2022.</p> <p>Smlouvy byly zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Město přijalo účelové prostředky označené účelovým znakem (dále jen "ÚZ"):</p> <p>ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce: Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. TPA-V-12/2021 ze dne 28.04.2021. Druh práce - dělník pro údržbu města na dobu od 01.05.2021 do 30.11.2021. Poskytovatel: Úřad práce České republiky. K 31.12.2021 přijato 1.071.406,- Kč, kontrola účetních dokladů č. 330016, 330022, 330024, 330028.</p> <p>ÚZ 17969 IROP – Integrovaný regionální OP – program č. 117030 – EU – INV: Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.03.2019. Poskytovatel dotace: Ministerstvo pro místní rozvoj. Název akce: „Hrob - rekonstrukce bytového domu“. Podíl finančních prostředků: prostředky EU kryté alokací schválenou EK ve výši 85 %; ze státního rozpočtu 5 %; z rozpočtu města 10%. K 31.12.2021 přijata dotace ve výši 3.572.760,49 Kč. Předložena Zjednodušená žádost o platbu ze dne 31.03.2021. Kontrola účetního dokladu č. 330018 ze dne 19.04.2021, bankovního výpisu ČNB č. 17 ze dne 19.04.2021. Prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 17969, příjmů prostředků z Národního fondu nástrojem 107 a prostorovou jednotkou 1 a 5.</p>
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu č. 941 ze dne 28.06.2021 na pronájem části pozemku p. č. 624/1 v k. ú. Mlýny o výměře 240 m ² k rekreačním a zahrádkářským účelům - uzavření smlouvy schváleno usnesením RM č. 689/21 ze dne 16.06.2021, roční nájemné stanoveno dle usnesení ZM č. 12/20/16 ze dne 16.09.2020. Nájemné za rok 2021 uhrazeno účetním dokladem č. 400052.
Smlouvy o dílo	Kupní smlouva uzavřena se společností THT Polička, s. r. o. dne 07.07.2021 na částku ve výši 6.597.000,- Kč bez DPH na akci „Pořízení

	<p>nové cisternové automobilové stříkačky pro město Hrob" - uzavření smlouvy s dodavatelem schváleno dne 30.06.2021 usnesením RM č. 692/21, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 08.07.2021. Lhůta pro dodání majetku je stanovena maximálně do 31.05.2022.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva na prodej pozemků p. č. 194/18 a p.č. 202/7 v k. ú. Hrob uzavřena s fyzickou osobou dne 19.03.2021. Záměr prodeje nemovitého majetku zveřejněn od 29.07.2020 do 13.08.2020, prodej schválen ZM dne 16.09.2020 usnesením č. 12/20/15. Cena stanovena na základě Znaleckého posudku č. 16/3946/2019 ze dne 06.03.2019. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 29.03.2021. Ověřen účetní doklad č. 400119, bankovní výpis České spořitelny, a. s., č. 005 (přijatá úhrada). Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. 134/20/4120 ze dne 26.01.2021 na převod vlastnického práva k pozemkům p. č. 542/4, p. č. 542/5 a p. č. 542/6 v k. ú. Verneřice u Hrobu. Uzavření smlouvy schváleno usnesením ZM č. 14/20/14 ze dne 16.12.2020. Předloženo Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-647/2021-509 s právními účinky k 03.02.2021, účetní doklad č. 700007, karty majetku inv. č. 6959, č.6960 a č. 6961.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Smlouva o úvěru č. 10133/20/LCD ze dne 18.11.2020. Poskytovatel úvěru: Česká spořitelna, a. s. Schváleno ZM dne 09.11.2020 usnesením č. 13/20/4/ZM. Výše úvěru: 20.000.000,- Kč. Účel úvěru: „Dostavba školní tělocvičny města Hrob“. Konečná splatnost úvěru: 30.09.2031. Zůstatek výpisu z úvěrového účtu České spořitelny a.s., č. 011 ze dne 31.12.2021 souhlasil se zůstatkem SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry ve výkazu rozvaha k 31.12.2021.</p> <p>Smlouva o úvěru č. 0633381149 ze dne 20.07.2021. Poskytovatel úvěru: Česká spořitelna, a. s. Schváleno ZM dne 23.06.2021 usnesením č. 16/21/11. Výše úvěru: 3.982.370,- Kč. Účel úvěru: „Financování projektu - Hasičská cisternová automobilová stříkačka“. Konečná splatnost úvěru: 30.06.2027 K 31.12.2021 úvěr nebyl čerpán.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4018566/VB/002 ze dne 27.01.2021 na právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku p. č. 414/48 v k. ú. Verneřice u Hrobu; město povinné, smlouva úplatná. Uzavření smlouvy schváleno usnesením RM č. 556/20 ze dne 16.12.2020. Předloženo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3388/2021-509 s právními účinky k 27.05.2021, - faktura vydaná č. 4210065 ze dne 20.07.2021, - doklad o úhradě faktury vydané č. 400224 ze dne 19.08.2021, - doklad č. 700012 a karta majetku inv. číslo 6798.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>Záměr směny části pozemku p. č. 622/1 o výměře 81 m² v k. ú. Mlýny ve vlastnictví města Hrob za část pozemku p. č. 625/1 o výměře 183 m² bez vzájemných doplatků - zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 22.04.2021 do 07.05.2021.</p> <p>Záměr pronájmu části pozemku p. č. 624/1 o výměře 240 m² v k. ú. Mlýny k rekreačním a zahrádkářským účelům - zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 28.05.2021 do 14.06.2021.</p> <p>Záměr prodeje pozemků p. č. 194/18 a p. č. 202/7 v k. ú. Hrob - zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29.07.2020 do</p>

	<p>13.08.2020.</p> <p>Ve výše uvedených záměrech byla nemovitá věc označena údaji podle § 8 zákona č. 256/2013 Sb., o katastru nemovitostí. Části pozemků byly ve zveřejněných záměrech dostatečně specifikovány, byla zveřejněna mapa s jednoznačným a nezpochybnitelným grafickým znázorněním prodávané či pronajímané části pozemku.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Nadlimitní veřejná zakázka na dodávku s názvem "Pořízení nové cisternové automobilové stříkačky pro město Hrob".</p> <p>Předložena dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Oznámení o zahájení zadávacího řízení (otevřené řízení) - uveřejnění informací ve Věstníku veřejných zakázek, evidenční číslo zakázky: Z2021-018419, - Zadávací dokumentace a pokyny pro zpracování nabídky ze dne 21.05.2021 - zveřejnění v modulu evidence zakázek Tender arena ID VZ0115965, hodnotícím kritériem stanovena nejnižší cenová nabídka, - Jmenování hodnotící komise ze dne 04.06.2021, - Čestná prohlášení tří členů komise ke střetu zájmu ze dne 22.06.2021, - Protokol o otevírání nabídek podaných v elektronické podobě ze dne 22.06.2021, - Protokol o prvním jednání hodnotící komise ze dne 22.06.2021, - Rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 22.06.2021, obdržena nabídka jediného účastníka, - Oznámení a rozhodnutí o výběru dodavatele a výzva dle § 122 odst. 3 a 5 zákona o zadávání veřejných zakázek ze dne 23.06.2021, - Kupní smlouva uzavřena se společností THT Polička, s. r. o. dne 07.07.2021.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Podpůrně použity:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Samostatná směrnice k vedení oddělené účetní evidence výdajů projektu ze dne 07.12.2020, - Směrnice k zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, ze dne 17.12.2007, - Směrnice upravující oběh účetních dokladů č. 1/2018 s účinností od 01.10.2018, - Směrnice k podpisovým vzorům ze dne 05.11.2008, včetně přílohy č. 2 - změna dispozičního oprávnění ze dne 03.04.2018 a přílohy č. 3 ze dne 05.11.2018.
Výsledky externích kontrol	<p>Předložen Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory ze dne 20.01.2021 (Úřad práce České republiky - Krajská pobočka v Ústí nad Labem). Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky dle Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. TPA-V-9/2020.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě vykonané u příspěvkové organizace Mateřská škola Hrob ze dne 12.02.2021 - závěr: z kontrolního zjištění nevyplývaly pro kontrolovanou osobu návrhy na odstranění nedostatků.</p> <p>Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě vykonané u příspěvkové organizace Mateřská škola Hrob ze dne 27.10.2021 - závěr: z kontrolního zjištění nevyplývaly pro kontrolovanou osobu návrhy na odstranění nedostatků.</p> <p>Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě vykonané u příspěvkové organizace Základní škola Hrob ze dne 15.02.2021 - závěr: z kontrolního zjištění nevyplývaly pro kontrolovanou osobu návrhy na odstranění nedostatků.</p> <p>Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě vykonané u příspěvkové organizace Základní škola Hrob ze dne 27.10.2021 - závěr: z kontrolního zjištění nevyplývaly pro kontrolovanou osobu návrhy</p>

	na odstranění nedostatků.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy ze zasedání RM byly pro přezkoumání hospodaření města použity podpůrným způsobem.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zasedání ZM byly pro přezkoumání hospodaření města použity podpůrným způsobem.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Předloženy:</p> <p>1) Směrnice pro tvorbu a používání fondu rezerv a rozvoje ze dne 20.09.2017.</p> <p>2) Pravidla použití prostředků zvláštního účelového účtu - Fondu rozvoje bydlení města Hrob s účinností od 01.01.2020.</p> <p>3) Zásady tvorby a použití sociálního fondu s účinností od 01.01.2006. Dodatek č. 1 - Zásady tvorby a použití sociálního fondu ze dne 21.03.2008 s účinností od 01.04.2008.</p> <p>Dne 24.03.2021 usnesením č. 608/21 RM vyhlášeno výběrové řízení na poskytnutí úvěrů z Fondu rozvoje bydlení města Hrob, zveřejněno od 25.03.2021 do 23.04.2021.</p> <p>Dne 28.04.2021 usnesením č. 15/21/11 a č. 15/21/12 schváleno ZM poskytnutí úvěru z Fondu rozvoje a bydlení na základě podané žádosti v celkové výši 935.000,- Kč.</p> <p>Smlouva o úvěru č. 139/140 uzavřena s fyzickými osobami dne 07.06.2021, splatnost úvěru do 31.12.2025.</p> <p>Zkontrolována tvorba a čerpání fondů za období leden až prosinec 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> - účetní doklady č. 200001 až č. 200003 k bankovním výpisům České spořitelny, a. s., (SÚ/AÚ 236/0021) č. 002 a č. 003, - účetní doklady č. 100001 až 100016 k bankovním výpisům účtu České spořitelny, a. s., (SÚ/AÚ 236/0010) č. 001 až č. 004. <p>Zůstatky bankovních výpisů vykázaných k 30.06.2021 a k 31.12.2021 souhlasily se stavem na SÚ 236 - Běžné účty fondů ÚSC ve výkazu rozvaha a řádkem 6020 ve výkazu FIN 2-12 M.</p>
Finanční a kontrolní výbor	Zápisy z jednání a kontrol provedených finančním a kontrolním výborem použity podpůrným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu účetního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 38,38 %. Hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

II. Zástupce města Hrob prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření města Hrob za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Hrob za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Hrob za rok 2021

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření města Hrob za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 12.05.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

Hrob dne 12.05.2022

Ing. Hana Schneiderová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Hana Schneiderová
Organizace, OJ	
Sériové č. cert.	11829127
Vydavatel cert.	1 CA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	12.05.2022 14:43:03
Důvod:	
Místo:	

Martina Svobodová
kontrolor

Angelika Alblová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Hrob za rok 2021, IČ: 00266337, o počtu 12 stran byl projednán na místě dne 12.05.2022 s Ing. Jiřím Fürstem - starostou města.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Město Hrob

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.