

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 13. března 2020
Spisová značka: KUUK/005288/2020 (KUUK/30875/2019/KON)
Číslo jednací: KUUK/007557/2020/KON
Počet listů/příloh: 7/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019 MĚSTO KRYRY, IČ: 00265080

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 26. 7. 2019.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Kryry se sídlem Hlavní 1, 439 81 Kryry ve dnech:

- 18. 11. 2019
- 12. 3. 2020 - 13. 3. 2020

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Alena Babická - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Věra Pelikánová - kontrolorka
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka
- Ing. Blanka Bláhová - kontrolorka

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Alena Babická - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Věra Pelikánová - kontrolorka
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka
- Ing. Blanka Bláhová - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku (dále také ÚSC):

- Miroslav Brda - starosta města
- Jaroslava Běličková - účetní města
- Jiřina Šolcová - účetní města

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 právními 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 právnických 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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 21. 11. 2018 do 20. 12. 2018.
Rozpočtová opatření	- územně samosprávný celek (dále také ÚSC) upravil v roce 2019 schválený rozpočet sedmi rozpočtovými opatřeními (dále také RO): - č. 1 schváleno zastupitelstvem města (dále také ZM) dne 27. 2. 2019, zveřejněno dne 13. 3. 2019, - č. 2 schváleno ZM dne 24. 4. 2019, zveřejněno dne 16. 5. 2019, - č. 3 schváleno ZM dne 26. 6. 2019, zveřejněno dne 16. 7. 2019, - č. 4 schváleno ZM dne 28. 8. 2019, zveřejněno dne 12. 9. 2019, - č. 5 schváleno ZM dne 30. 10. 2019, zveřejněno dne 25. 11. 2019, - č. 6 schváleno ZM dne 13. 12. 2019, zveřejněno dne 9. 1. 2020, - č. 7 schváleno ZM dne 26. 2. 2020 (příjem dotace), - prověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2-12 M a zveřejnění na úřední desce umožňující dálkový přístup.
Schválený rozpočet	- schválen ZM dne 12. 12. 2018 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 42 160 000 Kč, výdaje ve výši 58 160 000 Kč, - schodek ve výši 16 000 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - závazné ukazatele pro město stanoveny: příjmy i výdaje - paragrafy a položky dle tabulky přiložené k usnesení ZM, - doloženo zveřejnění na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 20. 12. 2018 do 5. 3. 2020.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	- v rámci rozpočtu ÚSC schváleného ZM dne 12. 12. 2018 - paragraf 3111 položka 5331 a paragraf 3113 položka 5331, - závazné ukazatele oběma zřízeným příspěvkovým organizacím (dále také p. o.) sděleny dopisem starosty dne 17. 12. 2018, vč. měsíčního rozpisu plateb příspěvku.
Střednědobý výhled rozpočtu	- dílčí přezkoumání hospodaření: - zpracován na roky 2020 až 2021, - doložka o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úřední desce (zveřejněno od 19. 11. 2018 do 20. 12. 2018) - schválen ZM usnesením č. 6/1/2018 dne 12. 12. 2018, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 20. 12. 2018, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - konečné přezkoumání hospodaření: - zpracován na roky 2021 až 2022, - doložka o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úřední desce (zveřejněno od 25. 11. 2019 do 17. 12. 2019) - schválen na 8. jednání ZM dne 13. 12. 2019, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 17. 12. 2019, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet	<ul style="list-style-type: none"> - návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 11. 6. 2019 do 27. 6. 2019, - závěrečný účet za rok 2018 obsahoval zákonné údaje, - závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZM č. 7 dne 26. 6. 2019 s výrokem souhlasu hospodaření s výhradou, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 16. 7. 2019, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	- zůstatky evidované ve výpisech z bankovních účtů souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC a SÚ 245 Jiné běžné účty výkazu Rozvaha k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<ul style="list-style-type: none"> - uzavírány s hmotně odpovědnými zaměstnanci, - v období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 uzavřeno pět nových, všechny předloženy, - specifikovány svěřené hodnoty.
Evidence poplatků	- vedena v ekonomickém systému HELIOS Fenix.
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> - faktura přijatá od č. 578 do č. 639 za období září 2019, - faktura vydaná od č. 1900001 do č. 1900033.
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> - Inventarizační zápis ústřední inventarizační komise ze dne 31. 1. 2020, - inventarizační rozdíly nezjištěny, - inventarizační zápis podepsán všemi pěti členy ústřední inventarizační komise, - inventurní soupisy dílčích inventarizačních komisí, - inventurní soupisy rozvahových a podrozvahových účtů ke dni 31. 12. 2019, - protokoly o zařazení, přeřazení a vyřazení majetku v průběhu účetního období 2019, - Plán inventur na rok 2019 vydán starostou dne 29. 8. 2019 a je platný od 1. 10. 2019 do 15. 2. 2020, - plán inventur schválen na 6. jednání ZM dne 28. 8. 2019, - Příkaz ze dne 14. 10. 2019 k provedení inventury a inventarizačního majetku Města Kryry za rok 2019 vydaný starostou, - jmenování inventarizačních komisí (dále také IK) - ústřední IK pětičlenná a šest dílčích tříčlenných IK včetně podpisových vzorů ze dne 14. 10. 2019, - proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 10. 2019, - prohlášení jednotlivých hmotně odpovědných pracovníků, - 8. jednání ZM dne 13. 12. 2019 schválilo odpisový plán města Kryry pro dlouhodobý majetek pořízený v roce 2019, - Zápis likvidační komise o vyřazení majetku Města Kryry v roce 2019 ze dne 19. 12. 2019 vč. přílohy - soupis vyřazeného majetku 10 stran, - vnitřní norma o inventarizaci č. 4/2010 o inventarizaci, - z 1. 9. 2011, platná od 1. 9. 2011, schválená ZM dne 31. 8. 2011 - vnitřní směrnice k provedení inventarizace č. 1/2011, - dodatek č. 4 ke směrnici č. 1/2011 o provedení inventarizace účinný od 1. 10. 2019 vydaný starostou 2. 10. 2019.
Kniha došlých faktur	<ul style="list-style-type: none"> - sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha, - prověřena číselná řada bez přerušení.
Kniha odeslaných faktur	<ul style="list-style-type: none"> - sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha,

	- prověřena číselná řada bez přerušení.
Mzdová agenda	- zpracovávána zaměstnankyní úřadu v ekonomickém systému VEMA, - pracovně právní dokumenty podepisovány starostou, uloženy a archivovány v sídle ÚSC.
Odměňování členů zastupitelstva	- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZM schváleny usnesením ZM č. 10/1/2018 ze dne 31. 10. 2018, - prověřena funkční odměna uvolněného starosty, uvolněného místostarosty, předsedy výboru, 2 předsedů komisí a člena výboru dle mzdových listů roku 2019.
Pokladní doklad	- pokladní příjmový doklad od č. 1376 do č. 1436 za období září 2019, - pokladní výdajový doklad od č. 235 do č. 268 za období září 2019.
Pokladní kniha (deník)	- ÚSC vede příjmovou a výdajovou pokladnu, předloženy dvě pokladní knihy sestavené k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - zůstatky pokladních knih ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 výkazu Rozvaha, - pokladní limity stanoveny a dodržovány, - ÚSC neúčtuje v režimu oddělených pokladen.
Příloha rozvahy	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Rozvaha	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Účetní doklad	- od č. 2364 do č. 2374 a od č. 2383 do č. 2387 k bankovním výpisům KB a. s.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, ekonomický systém HELIOS Fenix.
Výkaz zisku a ztráty	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - předloženy za obě p. o.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	- sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - předloženy za obě p. o.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	- ÚSC je zřizovatelem dvou organizačních složek (dále také o. s.) a dvou příspěvkových organizací (dále také p. o.), o. s.: - Byty pro seniory, - zřizovací listina (dále také ZL) ze dne 30. 5. 2012, schválená ZM dne 30. 5. 2012, nahradila úplné znění ZL ze dne 29. 10. 2003, - Místní knihovna v Kryrech, - ZL ze dne 23. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2002, schválená ZM dne 22. 10. 2002 č. j. 45/2002, nahradila Statut místní (obecní) knihovny Kryry ze dne 1. 1. 1982, p. o.: - Základní škola Kryry, okres Louny, (dále také ZŠ), - IČ 47790920, RED_IZO 600082849, - ZL ze dne 4. 5. 1994, - zřízena na dobu neurčitou, - majetek předán k bezúplatnému užívání (budovy, pozemky, hmotný investiční majetek, drobný hmotný majetek, materiál, učební pomůcky), - ZL ze dne 27. 1. 2005, nahradila ZL ze dne 4. 5. 1994, - majetek předán do výpůjčky, dle smlouvy o výpůjčce,

	<ul style="list-style-type: none"> - zapsána do rejstříku škol a školských zařízení dne 1. 1. 2005, - Mateřská škola Kryry, okres Louny, (dále také MŠ), - IČ 61357162, RED_IZO 600082369, - zřízena na dobu neurčitou, - ZL ze dne 29. 9. 1994 účinná od 1. 1. 1995, schválená ZM dne 23. 9. 1994, - zřízena na dobu neurčitou, - majetek svěřen k bezúplatnému užívání, - ZL ze dne 1. 6. 2005, nahradila ZL ze dne 29. 9. 1994, schválená ZM usnesením č. 29 ze dne 25. 5. 2005, - majetek předán do výpůjčky na základě smlouvy o výpůjčce ze dne 7. 4. 2005, - p. o. nevidují odpisovaný majetek, a proto nesestavují odpisové plány, - tato skutečnost je doložena dopisem ředitelky MŠ ze dne 29. 1. 2019 a ředitelky ZŠ ze dne 19. 2. 2019, - v období roku 2019 nebyla žádná ZL upravena.
<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Žádost o individuální finanční dotaci z rozpočtu města Kryry ze dne 16. 1. 2019 (Spolek Dietrich), - usnesení ZM č. 5.8 ze dne 27. 2. 2019 - Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 4/2019 ze dne 21. 3. 2019, - výpis z účtu KB č. 1927481/0100 poř. č. 76 ze dne 16. 4. 2019, - smlouva zveřejněna na www.kryry.cz/mestsky-urad/uredni-deska/ dne 18. 4. 2019, - faktura dodavatele Šilhánek a syn, a. s. č. 311190199, - potvrzení o platbě - FIO banka č. účtu 2500256167/2010 - ID operace 22017479541, - krycí list rozpočtu, - závěrečné vyúčtování do 30. 1. 2020, - formulář pro vyúčtování dotace - přijat 13. 1. 2020 - odsouhlasen 22. 1. 2020. - Žádost o individuální finanční dotaci z rozpočtu města Kryry ze dne 7. 2. 2019 (Sportovní klub Outlaw Shotekan), - usnesení ZM č. 5.1 ze dne 27. 2. 2019 - Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 8/2019 ze dne 11. 3. 2019, - výpis z účtu KB č. 1927481/0100 poř. č. 55 ze dne 19. 3. 2019 - smlouva zveřejněna na www.kryry.cz/mestsky-urad/uredni-deska/ dne 20. 3. 2019, - vyúčtovací doklady 4x, - závěrečné vyúčtování do 30. 1. 2020, - formulář pro vyúčtování dotace - přijat 21. 10. 2019 - odsouhlasen 22. 10. 2019.
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<ul style="list-style-type: none"> - v roce 2019 ÚSC přijal následující účelové prostředky pod účelovými znaky (dále jen ÚZ): ÚZ 00001 z Fondu Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také KÚÚK) na projekt "Svátek dobré nálady", ÚZ 00101 z rozpočtu Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také KÚÚK) na projekt "Kryry - oprava místních komunikací", - předložena Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace Program obnovy venkova Ústeckého kraje 2018 - výzva č. 2, účetní doklad č. 680, 760.

	<p>ÚZ 13101 z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací, ÚZ 98008 - Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR (finanční vypořádání), ÚZ 98187 - Účelové dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích (finanční vypořádání), ÚZ 29004 - Úhrada zvýšených nákladů podle § 24 odst. 2 lesního zákona-obnova porostů.</p> <p>ÚZ 98348 z rozpočtu Ministerstva financí, prostřednictvím KÚÚK na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu, - předloženo Vyúčtování dotace KÚÚK, č. j. KUUK/118404/2019/SCKZU-343 ze dne 6. 9. 2019 - výdaje související s volbami do Evropského parlamentu, účetní doklady č. 420, 358, rekapitulace mezd výplaty dohod o provedení práce na činnosti spojené s volbami; prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ.</p>
Smlouvy nájemní	<ul style="list-style-type: none"> - prověřen postup pronájmu nemovitého majetku, p. p. č. 4649 – zahrada (o výměře 915 m²) k. ú. Kryry, obec Kryry, - usnesení č. 6.10 ze dne 27. 2. 2019, - nájemní smlouva č. 03/2019 ze dne 1. 4. 2019, - příjmový pokladní doklad č. 1025 ze dne 1. 4. 2019, - doklad o úhradě - příjmový pokladní doklad č. 1025 ze dne 1. 4. 2019, - účetní doklad č. 31023 ze dne 17. 4. 2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> - prověřen postup při prodeji nemovitého majetku, stavební parcely č. 282/10 – zastavěná plocha a nádvoří (o výměře 18 m²) k. ú. Kryry, obec Kryry, jejíž součástí je budova bez čp - garáž, - usnesení ZM ze dne č. 8.5 ze dne 26. 6. 2019, - kupní smlouva se zřízením předkupního práva s účinky věcného práva ze dne 20. 8. 2019, - výpis KB poř. č. 167 ze dne 27. 8. 2019 z bankovního účtu č. 1927481/0100 - doklad o úhradě kupní ceny, - návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 29. 8. 2019, - účetní doklad č. 2145 ze dne 20. 8. 2019, č. 2142 a 2143 ze dne 27. 8. 2019, č. 2153 ze dne 29. 8. 2019, - vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-82748/2019-533 ze dne 19. 9. 2019, <ul style="list-style-type: none"> - prověřen postup při prodeji nemovitého majetku p. p. č. 494/2 – zahrada (o výměře 299 m²) k. ú. Kryry, město Kryry, - usnesení ZM ze dne č. 9/3/2019 ze dne 28. 8. 2018, - kupní smlouva č. 21/2019 ze dne 24. 10. 2019, - výpis KB poř. č. 221 ze dne 12. 11. 2019 z bankovního účtu č. 1927481/0100 - doklad o úhradě kupní ceny, <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva č. ULN/72/2019 o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci pozemkové parcely č. 843/3, ostatní plocha, způsob využití ostatní komunikace ze dne 2. 12. 2019, - smlouva je opatřena doložkou platnosti dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů, - Protokol o zařazení dlouhodobého majetku ke dni 11. 12. 2019 (ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí).
Smlouvy o věcných břemenech	<ul style="list-style-type: none"> - dne 7. 1. 2019 uzavřena s NET4GAS, s. r. o. Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě k pozemkům ve vlastnictví města Kryry parcelní číslo KN 4247, 4202, 4219, 4203, 5033, 4229, 4220, - dne 7. 1. 2019 uzavřena s NET4GAS, s. r. o. Smlouva o úplatě za

	<p>zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě k pozemkům ve vlastnictví města Kryry parcelní číslo KN 4247, 4202, 4219, 4203, 5033, 4229, 4220,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-190/2019-533, ze dne 8. 2. 2019, - faktura vydaná č. 1900007, 1900039, - účetní doklad č. 976 ze dne 2. 4. 2019, č. 3149 ze dne 23. 12. 2019, č. 11006 ze dne 12. 4. 2019, - bankovní výpis č. ú. 1927481 vedeného u KB, a. s. ze dne 26. 4. 2019 a 23. 12. 2019.
Smlouvy o výpůjčce	<ul style="list-style-type: none"> - ze dne 7. 4. 2005 s vlastní p. o. Mateřská škola Kryry, okres Louny, - vypůjčen majetek na dobu neurčitou k bezplatnému užívání pro činnost stanovenou ve ZL ze dne 1. 6. 2005, - schválená ZM dne 23. 3. 2005.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<ul style="list-style-type: none"> - doložka ke zveřejnění záměru prodeje st. p. č. 282/10 – zastavěná plocha a nádvoří (o výměře 18 m²) k. ú. Kryry, obec Kryry, jejíž součástí je budova bez čp - garáž (zveřejněno od 18. 4. 2019 do 27. 6. 2019 včetně mapky), - doložka ke zveřejnění záměru prodeje p. p. č. 494/2 – zahrada (o výměře 299 m²) k. ú. Kryry, město Kryry, (zveřejněno od 26. 7. 2019 do 29. 8. 2019 včetně mapky), - doložka ke zveřejnění záměru pronájmu p. p. č. 4649 – zahrada (o výměře 915 m²) k. ú. Kryry, obec Kryry (zveřejněno od 11. 1. 2019 do 27. 2. 2019).
Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> - veřejná zakázka malého rozsahu v otevřeném řízení na akci "Oprava místní komunikace Příčná" předložené písemnosti: - výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 30. 9. 2019, zároveň zveřejněna na úřední desce zadavatele dne 30. 9. 2019, - pozvánka k účasti na jednání hodnotící komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 18. 10. 2019, - seznam přijatých nabídek převzatých do komise pro otevírání obálek dne 29. 10. 2019, - prezenční listina členů hodnotící komise ze dne 29. 10. 2019, - čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů a mlčenlivosti ze dne 29. 10. 2019, - Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 29. 10. 2019, - Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 10. 2019, - rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 4. 11. 2019, - Oznámení o výběru dodavatele všem účastníkům výběrového řízení datovou schránkou dne 5. 11. 2019, - s vybranou firmou Ekostavby Louny s. r. o. uzavřena smlouva o dílo č. 1908432 na akci "Oprava místní komunikace Příčná" na částku 797 400 Kč (bez DPH) dne 27. 11. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele https://pro-za.cz/ dne 27. 11. 2019, - předávací protokol ze dne 20. 12. 2019, - faktura č. 855. <ul style="list-style-type: none"> - veřejná zakázka malého rozsahu v otevřeném řízení na akci "Oprava místní komunikace Nová, Kryry" předložené písemnosti: - výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 12. 7. 2019, zároveň zveřejněna na úřední desce zadavatele dne

	<p>23. 7. 2019,</p> <ul style="list-style-type: none"> - pozvánka k účasti na jednání hodnotící komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 21. 8. 2019, - seznam přijatých nabídek převzatých do komise pro otevírání obálek dne 26. 8. 2019, - prezenční listina členů hodnotící komise ze dne 26. 8. 2019, - čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů a mlčenlivosti ze dne 26. 8. 2019, - Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 26. 8.2019, - Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 8. 2019, - rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 2. 9. 2019, - Oznámení o výběru dodavatele všem účastníkům výběrového řízení datovou schránkou dne 3. 9. 2019, - s vybranou firmou Metrostav a. s. uzavřena smlouva o dílo č. D4/74/2019 ze dne 20. 9. 2019 na částku 1 453 503,26 Kč (bez DPH), zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 9. 2019.
Výsledky kontrol zřízených organizací	<ul style="list-style-type: none"> - protokol o kontrole ze dne 17. 4. 2019, - kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Kryry, okres Louny, - kontrolní orgán: finanční výbor města Kryry, - kontrolováno: hospodaření MŠ za I. čtvrtletí 2019, - kontrolní zjištění: neshledána, <ul style="list-style-type: none"> - protokol o kontrole ze dne 21. 10. 2019, - kontrolovaný subjekt: Základní škola Kryry, okres Louny, - kontrolní orgán: finanční výbor města Kryry, - kontrolováno: hospodaření MŠ za období leden až září 2019, - kontrolní zjištění: neshledána.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<ul style="list-style-type: none"> - ze dne 12. 12. 2018, 27. 2. 2019, 24. 4. 2019, 26. 6. 2019, 28. 8. 2019, 30. 10. 2019 a 13. 12. 2019, - pro účely přezkumu hospodaření použity podpurným způsobem.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<ul style="list-style-type: none"> - sociální fond schválen ZM dne 12. 12. 2018, - Statut sociálního fondu města Kryry ze dne 12. 12. 2018 s účinností dne 1. 1. 2019, - kontrolou ověřen účetní zůstatek v hlavní knize k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019 na bankovní výpis KB a. s. na výkaz Rozvaha a Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M, - tvorba a čerpání doklad - faktura č. 1044, účetní doklad č. 10134, 10133, 10139, 10131, - rozpočet fondu pro rok 2019 - schválen ZM dne 12. 12. 2018.
Finanční a kontrolní výbor	<ul style="list-style-type: none"> - zápis z jednání a kontrol provedených kontrolním výborem ze dne 4. 2. 2019, 4. 3. 2019, 8. 4. 2019, 6. 5. 2019, 3. 6. 2019 - pro účely přezkumu hospodaření použity podpurným způsobem, - zápis z jednání a kontrol provedených finančním výborem ze dne 21. 1.2019, 18. 2. 2019, 25. 3. 2019, 17. 4. 2019, 22. 5. 2019, 10. 6. 2019, 25. 9. 2019, 21. 10. 2019, 18. 11. 2019, 10. 12. 2019 - pro účely přezkumu hospodaření použity podpurným způsobem.
Rozpočtová odpovědnost	<ul style="list-style-type: none"> - poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.
Účetní závěrka města za rok 2019	<ul style="list-style-type: none"> - schválena usnesením ZM č. 5/2019 dne 24. 4. 2019.
Zřízené příspěvkové organizace	<ul style="list-style-type: none"> - Základní škola Kryry, okres Louny - účetní závěrku za rok 2018 a rozdělení hospodářského výsledku (dále také HV) ZM dne 27. 2. 2019 projednalo a usnesením č. 2. 1 schválilo,

	<p>vč. úhrady záporného HV z rezervního fondu p. o.,</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpočet za rok 2018: schválen ZM dne 12. 12. 2018 usnesením č. 9/1/2018, - střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021: schválen ZM dne 15. 12. 2017, - prověřeno zveřejnění rozpočtových dokumentů na internetových stránkách p. o. a ÚSC, <p>- Mateřská škola Kryry, okres Louny</p> <ul style="list-style-type: none"> - ZM dne 27. 2. 2019 usnesením č. 2. 2 projednalo a schválilo účetní závěrku a převedení kladného HV do rezervního fondu p. o., - rozpočet za rok 2018: schválen ZM dne 12. 12. 2018 usnesením č. 7/1/2018, - střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022: schválen ZM dne 12. 12. 2018 usnesením č. 8/1/2018, - prověřeno zveřejnění rozpočtových dokumentů na internetových stránkách p. o. a ÚSC.
--	--

II. Zástupce ÚSC Kryry prohlašuje, že územní celek:

- nemá zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek – pouze veřejné zakázky malého rozsahu,
- provozuje hospodářskou činnost,
- je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- je zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Kryry za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které byly odstraněny.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky, které byly odstraněny:

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

Právní předpis: Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

§ 1 - Uvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v jiné výši, než je stanoveno nařízením vlády. (napraveno)

- uvolněnému starostovi a uvolněnému místostarostovi nebyla vyplacena odměna dle nařízení vlády č. 202/2018 Sb. ze dne 4. září 2018 s účinností dne 1. ledna 2019. Od 1. 1. 2019 do 31. 10. 2019 byly vyplacena odměny uvolněným zastupitelům dle již neplatného nařízení vlády č. 318/2018 ze dne 11. 9. 2017 s účinností dne 1. 1. 2018.

- k napravení chyby byl dne 26. 11. 2019 starostou města Kryry vydán Příkaz č. 1/2019,
- napraveno v 11/2019 - ověřeno při konečném přezkoumání. (splněno dne: 12. 3. 2020)

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kryry za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy v části C bod II., odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kryry za rok 2019

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	1,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Kryry za rok 2019

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, 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 13. 3. 2020.

Kryry dne 13. 3. 2020

Podpisy kontrolerek:

Ing. Alena Babická
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Věra Pelikánová
kontrolorka

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka

Ing. Blanka Bláhová
kontrolorka

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Kryry o počtu 13 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

MĚSTO KRYRY
Hlavní 1
439 81 Kryry

Dne: 13. 3. 2020

.....
Miroslav Brda
starosta města

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Město Kryry	Miroslav Brda
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Alena Babická

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 (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.