

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 12. března 2021
Spisová značka: KUUK/048779/2020
Číslo jednací: KUUK/035192/2021
UID: kuukescd1432e
Počet listů/příloh: 10/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ města Kryry za rok 2020, 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 22.07.2020 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Kryry, na adrese Hlavní 1, 439 81 Kryry, dne 24.08.2020 - 25.08.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 08.03.2021 - 09.03.2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor

Zástupci města:

- Miroslav Brda - starosta
- 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 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.

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., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 25.11.2019 do 17.12.2019.
Rozpočtová opatření	- Rozpočtové opatření (dále jen RO) č. 1 schváleno ZM dne 26.02.2020, zveřejněno dne 05.03.2020, - RO č. 2 schváleno ZM dne 29.04.2020, zveřejněno dne 13.05.2020, - RO č. 3 schváleno ZM dne 24.06.2020, zveřejněno dne 30.06.2020, - RO č. 4 schváleno ZM dne 26.08.2020, zveřejněno dne 10.09.2020, - RO č. 5 schváleno ZM dne 27.10.2020, zveřejněno dne 10.11.2020, - RO č. 6 schváleno ZM dne 11.12.2020, zveřejněno dne 10.01.2021, - RO č. 7 schváleno ZM dne 17.02.2021 (pouze příjem dotace), - RO č. 1- 5 zveřejněna na úřední desce umožňující dálkový přístup, u RO č. 6 - 7 není zákonná povinnost zveřejnění.
Schválený rozpočet	- schválen usnesením ZM č. 6.1/2019 dne 13.12.2019 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 45 530 000 Kč, výdaje ve výši 63 430 000 Kč, - schodek ve výši 17 900 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - závazné ukazatele pro obec stanoveny: u daňových příjmů - položky rozpočtové skladby (RS) a u ostatních příjmů paragrafy RS, u výdajů - paragrafy a některé vybrané položky (RS).
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	- v rámci rozpočtu ÚSC schváleného ZM dne 13.12.2019 - paragraf 3111 položka 5331 a paragraf 3113 položka 5331, - závazné ukazatele oběma zřízeným příspěvkovým organizacím (dále také p. o.) sděleny dopisem starosty dne 18.12.2019, vč. měsíčního rozpisu plateb příspěvku, - závazné ukazatele oběma zřízeným příspěvkovým organizacím předány osobně oproti podpisu dne 18.12.2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2021 až 2022, - schválen usnesením ZM č. 6.4/2019 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	- návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 08.06.2020 do 30.06.2020, - závěrečný účet za rok 2019 obsahoval zákonné údaje, závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZM č. 6 dne 24.06.2020 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 30.06.2020, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	- zůstatek evidovaný ve výpisu z bankovního účtu č. 1927481 vedeného u Komerční banky, a. s. k 30.06.2020 a k 31.12.2020 souhlasí se součtem stavů evidovaných na AÚ 10 Základní účet a AÚ 60 Základní

	<p>účet hospodářské činnosti SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC,</p> <ul style="list-style-type: none"> - zůstatek evidovaný ve výpisu z bankovního účtu č. 94-2719481vedeného u České národní banky k 30.06.2020 a k 31.12.2020 souhlasí se stavem evidovaném na AÚ 11 SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC, - zůstatek evidovaný ve výpisu z bankovního účtu č. 20095-2719481vedeného u České národní banky k 30.06.2020 a k 31.12.2020 souhlasí se stavem evidovaném na AÚ 13 SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC, - zůstatek evidovaný ve výpisu z bankovního účtu č. 35-6074260267 vedeného u Komerční banky, a. s. k 30.06.2020 a k 31.12.2020 souhlasí se stavem SÚ 236 Běžné účty fondů ÚSC.
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> - prověřeny došlé faktury od č. 364 do č. 389, 757, 772, 783, 785, - prověřeny vydané faktury č. 12000047, 12000045, 12000044.
Hlavní kniha	- analytická předvaha k 30.06.2020 a k 31.12.2020 (účetní program FENIX).
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> - Plán inventur ze dne 27.8.2020, podpisové vzory, - Usnesení 26.8.2020, - Prezenční listina z proškolení ze dne 19.10.2020, - inventurní soupis SÚ 261, 231, 236, 311, 321, 028, 022. - Inventarizační zápis (zpráva) ze dne 29.01.2021.
Kniha došlých faktur	- k 30.06.2020 - neuhrazené faktury = 160 536,30 Kč = SÚ 321.
Odměňování členů zastupitelstva	<ul style="list-style-type: none"> - měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZM schváleny usnesením ZM č. 9 dne 26.02.2020 s účinností od 01.03.2020, - kontrola vyplácených funkčních odměn u uvolněného starosty, předsedy finančního výboru, předsedy komise pro sport a volnočasové aktivity a sociálně zdravotní, člena finančního výboru, člena kontrolního výboru a člena zastupitelstva města dle mzdových listů od 01.03.2020 k 30.06.2020.
Pokladní doklad	<ul style="list-style-type: none"> - od č. 134 do č. 156 - pokladna č. 2 - výdajová, - příjmový pokladní doklad č. 1402, 1403, - výdajový pokladní doklad č. 304, 306, 320.
Pokladní kniha (deník)	<ul style="list-style-type: none"> - pokladní deník pro pokladnu č. 1 - období červen 2020, - pokladní deník pro pokladnu č. 2 - období červen 2020.
Příloha rozvahy	- k 30.06.2020 a k 31.12.2020 (účetní program FENIX).
Rozvaha	- k 30.06.2020 a k 31.12.2020 (účetní program FENIX).
Účetní doklad	- prověřeny doklady od č. 1670 do č. 1692.
Účtový rozvrh	- pro rok 2020.
Upomínka k pohledávce a závazku	- upomínky ze dne 09.06.2020 - vymáhání neuhrazeného poplatku za odpad.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30.06.2020 a k 31.12.2020 (účetní program FENIX).
Výkaz zisku a ztráty	- k 30.06.2020 a k 31.12.2020 (účetní program FENIX).
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	- 30.06.2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	- 30.06.2020.

<p>Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Město zřídilo dvě příspěvkové organizace (dále také p. o.): - Základní škola Kryry, okres Louny, (dále také ZŠ), - IČ 47790920, RED_IZO 600082849, - Zřizovací listina (dále také ZL) ze dne 04.05.1994, - zřízena na dobu neurčitou, - majetek předán k bezúplatnému užívání (budovy, pozemky, hmotný investiční majetek, drobný hmotný majetek, materiál, učební pomůcky), - ZL ze dne 27.01.2005, nahradila ZL ze dne 04.05.1994, - Dodatek č. 1 ke zřizovací listině Základní školy Kryry ze dne 22.10.2009, - majetek předán do výpůjčky, dle smlouvy o výpůjčce ze dne 07.04.2005 včetně 10 dodatků ke smlouvě o výpůjčce, - zapsána do rejstříku škol a školských zařízení dne 01.01.2005, - Mateřská škola Kryry, okres Louny, (dále také MŠ), - IČ 61357162, RED_IZO 600082369, - zřízena na dobu neurčitou, - ZL ze dne 29.09.1994 účinná od 01.01.1995, schválená ZM dne 23.09.1994, - zřízena na dobu neurčitou, - majetek svěřen k bezúplatnému užívání, - ZL ze dne 01.06.2005, nahradila ZL ze dne 29.09.1994, schválená ZM usnesením č. 29 ze dne 25.05.2005, - majetek předán do výpůjčky na základě smlouvy o výpůjčce ze dne 07.04.2005 včetně 3 dodatků ke smlouvě o výpůjčce, - v období od 01.01.2020 do 31.12.2020 nebyla žádná ZL upravena, - p. o. neevidují odpisovaný majetek, a proto nesestavují odpisové plány. Tato skutečnost je doložena dopisem ředitelky MŠ ze dne 13.02.2020 a ředitelky ZŠ ze dne 12.02.2020, - účetní závěrka ZŠ za rok 2019 a současně rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku ZŠ za rok 2019 schváleno usnesením ZM č. 10 dne 26.02.2020, - účetní závěrka MŠ za rok 2019 a současně rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku MŠ za rok 2019 schváleno usnesením ZM č. 11 dne 26.02.2020.
<p>Darovací smlouvy</p>	<ul style="list-style-type: none"> - darovací smlouva uzavřená dne 11.12.2019, kterou se HELUZ cihlářský průmysl, v. o. s. zavazuje poskytnout finanční dar účelově určený ve výši 20 000 Kč do rozpočtu města nejpozději do 31.03.2020, - vnitřní účetní doklad č. 492 ze dne 28.02.2020.
<p>Dohody o provedení práce</p>	<ul style="list-style-type: none"> - uzavřena dne 01.07.2020 na dobu určitou do 31.12.2020 na správu víceúčelového hřiště v Kryrech.
<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Žádost Okrašlovacího spolku STEBNO 2020 o individuální finanční dotaci z rozpočtu města Kryry ve výši 40 000 Kč ze dne 20.01.2020, - usnesení ZM č. 12.11.3 ze dne 26.02.2020, - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 3/2020 uzavřena dne 05.03.2020, - smlouva zveřejněna na úřední desce umožňující dálkový přenos dne 30.03.2020, - výpis č. 65 z bankovního účtu č. 1927481 vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 30.03.2020, - platební poukaz č. 806.

<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Obec přijala dotace označené účelovým znakem: 13101 Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce, 13013 Operační program Zaměstnanost, 98348 Účelové dotace na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu, 90103 Ochrana ovzduší, 14004 Neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně.</p> <p>Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LNA-V-30/2020 s Úřadem práce České republiky, kontaktní pracoviště v Lounech, ze dne 24.03.2020 na období 01.04.2020 - 30.09.2020 na tři pracovních míst - dělník pro úklid a údržbu veřejného prostranství,</p> <p>Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LNA-VZ-23/2020 s Úřadem práce České republiky, pracoviště v Lounech ze dne 24.3.2020 na období 01.04.2020 - 31.03.2021 na jedno pracovní místo - dělník pro úklid a údržbu veřejného prostranství</p> <p>- prověřeno označení dokladů účelovým znakem u účetní sestavy Přehled všech dotací podle účelu – sestava 16M.</p>
<p>Smlouva nájemní</p>	<p>- č. 2020/5 na pronájem části pozemku parcelní číslo 4870 v k. ú. Kryry ze dne 23.09.2020,</p> <p>- usnesení ZM ze dne 24.06.2020,</p> <p>- doložka o zveřejnění záměru pronájmu od 01.06.2020 do 25.06.2020 včetně grafického znázornění části pozemku určeného k pronájmu a informace o pozemku 4870 v k. ú. Kryry z katastru nemovitostí,</p> <p>- příjmový pokladní doklad č. 1300.</p>
<p>Smlouvy o dílo</p>	<p>- Smlouva o dílo spočívající v provedení montáže ústředního topení a plynovodu v objektu Mateřské školy Kryry pavilon C1 z důvodu havárie uzavřena dne 22.04.2020 v celkové hodnotě díla 237 219 Kč bez DPH,</p> <p>- Zápis o předání díla ze dne 15.06.2020,</p> <p>- faktura č. 379.</p>
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>- prověřen postup při koupi nemovitého majetku p. p. č. 2902/11 – (o výměře 13 m²), p. p. č. 2902/12 – (o výměře 9 m²) a st. p. č. 5093 – zastavěná plocha a nádvoří (o výměře 7 m²) vše k. ú. Kryry oddělené GP od p. p. č. 2902/9 – zahrada (o výměře 503 m²) a st. p. č. 809 – zastavěná plocha a nádvoří (o výměře 168 m²),</p> <p>- usnesení ZM ze dne č. 8/3 ze dne 29.04.2020,</p> <p>- Geometrický plán č. 119-28/2019 ze dne 25.04.2019,</p> <p>- kupní smlouva č. 07/2020 ze dne 04.05.2020,</p> <p>- výdajový pokladní doklad č. 109 ze dne 06.05.2020 - úhrada kupní ceny,</p> <p>- návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 06.05.2020 sp. zn. V-1131/2020-533,</p> <p>- vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1131/2020-533, ze dne 27.05.2020,</p> <p>- protokol o zařazení pozemků č. 3 ze dne 06.05.2020.</p> <p>- prověřen postup při prodeji nemovitého majetku stavební parcely č. 930 – zastavěná plocha (o výměře 132 m²), jejíž součástí je stavba rodinného domu č. p. 587 a p. p. č. 695/89 orná půda (o výměře 85 m²) vše k. ú. Kryry, obec Kryry,</p> <p>- usnesení ZM č. 10 ze dne 29.04.2020,</p> <p>- Kupní smlouva č. 08/2020 ze dne 27.05.2020,</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - výpis z bankovního účtu KB poř. č. 113 ze dne 08.06.2020 - návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 12.06.2020 sp. zn. V-1536/2020-533, - protokol o vyřazení č. 2 (budovy) ze dne 12.06.2020, - protokol o vyřazení č. 4 (parcel) ze dne 12.06.2020, - účetní doklad č. 1450 ze dne 12.06.2020 - vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1536/2020-533 ze dne 03.07.2020.
Smlouvy o výpůjčce	- č. 1/2020 uzavřena dne 17.08.2020. Předmětem této smlouvy je Notebook AsusTransparent Silver stříbrný, ev. č. 952/01 v pořizovací ceně 11 990 Kč z majetku obce na dobu neurčitou za účelem zdokumentování různých akcí kulturních, sportovních, atd. pro město Kryry.
Smlouvy ostatní	<ul style="list-style-type: none"> - smlouva č. 13/2020 o poskytnutí návratné finanční výpomoci "Kotlíková dotace v Ústeckém kraji - 4. výzva", ze dne 26.06.2020, - výpis z účtu KB poř. č. 127 ze dne 26.06.2020.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	- doložka k záměru prodeje stavební pozemkové parcely č. 930 – zastavěná plocha (o výměře 132 m ²), jejíž součástí je stavba rodinného domu č. p. 587 a p. p. č. 695/89 orná půda (o výměře 85 m ²) vše k. ú. Kryry, obec Kryry (zveřejněno od 11.02.2020 do 30.04.2020).
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Veřejná zakázka malého rozsahu prověřena pouze dle § 219 odstavec 1) a odstavec 3) zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o dílo č. zhotovitele 2005009-054-20 uzavřena dne 26.05.2020 s Linhart spol. s r. o., IČ 47052121, na vybudování multifunkčního hřiště s umělým trávníkem v celkové ceně ve výši 1 232 173,50 Kč bez DPH, tj. 1 490 930,00 Kč včetně DPH, - na profilu zadavatele https://pro-za.cz/contracts/483260 zveřejněna dne 26.05.2020, - Zápis o předání a převzetí díla ze dne 28.08.2020. - faktura č. 556 ve výši 1 196 173,60 Kč bez DPH, tj. 1 447 370,06 Kč včetně DPH, - průvodka došlé faktury č. 556, - výpis poř. č. 185, stránka 4, z bankovního účtu č. 192781 vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 21.09.2020.
Výsledky kontrol zřízených organizací	<ul style="list-style-type: none"> - Zápis z kontroly Základní školy Kryry ze dne 18.11.2020 (nebyly shledány nedostatky), - Pověření č. 1/2020 ze dne 12.11.2020.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	- výpisy usnesení ze dne 13.12.2019, 26.02.2020, 29.04.2020, 24.06.2020, 26.08.2020, 27.10.2020, 11.12.2020, 17.02.2021 - pro účely přezkoumání 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 01.01.2019, - Rozpočet sociálního fondu pro rok 2020, - kontrolou ověřen účetní zůstatek v hlavní knize k 30.06.2020 na bankovní výpis KB a. s. a Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M, - účetní doklad od č. 10082 do č. 10100.
Rozpočtová odpovědnost	- 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 schválena usnesením ZM č. 7 dne 29.04.2020.

II. Zástupce města Kryry prohlašuje, že územní celek v roce 2020:

- neuskutečnil 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,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření města Kryry za rok 2020

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 3 - **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.**

- Město Kryry uzavřelo smlouvu o dílo dne 26.05.2020 se zhotovitelem Linhart spol. s r. o., IČ 47052121, na vybudování multifunkčního hřiště s umělým trávníkem,
- cena díla byla sjednána v celkové výši 1 232 173,50 Kč bez DPH, tj. 1 490 930,00 Kč včetně DPH,
- dílo bylo předáno na základě Zápisu o předání a převzetí díla ze dne 28.08.2020.
- faktura č. 556 ve výši 1 196 173,60 Kč bez DPH, tj. 1 447 370,06 Kč včetně DPH, byla vystavena dne 11.09.2020, uhrazena dne 21.09.2020,
- výše skutečně uhrazené ceny nebyla uveřejněna na profilu zadavatele <https://pro-za.cz/> ani ke dni konečného přezkoumání hospodaření obce, tj. ke dni 09.03.2020,
- Město Kryry neuveřejnilo v zákonném termínu, tj. nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění této smlouvy.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Kryry za rok 2020

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 3 - **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.**

- Město Kryry uzavřelo smlouvu o dílo dne 26.05.2020 se zhotovitelem Linhart spol. s r. o., IČ 47052121, na vybudování multifunkčního hřiště s umělým trávnikem,
- cena díla byla sjednána v celkové výši 1 232 173,50 Kč bez DPH, tj. 1 490 930,00 Kč včetně DPH,
- dílo bylo předáno na základě Zápisu o předání a převzetí díla ze dne 28.08.2020.
- faktura č. 556 ve výši 1 196 173,60 Kč bez DPH, tj. 1 447 370,06 Kč včetně DPH, byla vystavena dne 11.09.2020, uhrazena dne 21.09.2020 ,
- výše skutečně uhrazené ceny nebyla uveřejněna na profilu zadavatele <https://pro-za.cz/> ani ke dni konečného přezkoumání hospodaření obce, tj. ke dni 09.03.2020,
- Město Kryry neuveřejnilo v zákonném termínu, tj. nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění této smlouvy.

II. Při přezkoumání hospodaření města Kryry za rok 2020

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	3,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření města Kryry za rok 2020

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 11.03.2021.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 11.03.2021

Ing. Věra Pelikánová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Alena Babická
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kryry za rok 2020, IČ: 00265080, o počtu 10 stran byl dálkově projednán dne 11.03.2021 s panem Miroslavem Brdou - starostou města.

Záznam o projednání byl doručen dne 11.03.2020 do datové schránky města a dne 12.03.2020 potvrzen starostou města.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Město Kryry

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 (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.