



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava

Příloha č. 1



Čj.: MSK 61940/2022
Sp. zn.: KON/12592/2021/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Pavla Frydrychová
Telefon: 595 622 995
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

MĚSTSKÝ ÚŘAD DOLNÍ BENEŠOV	Č. dop.
Došlo: 12 -05- 2022	Zprac.
Č.j. <i>28/984/2022</i>	Skl. zn.
Přil.	

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Dolní Benešov, IČ 00299979 za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města za rok 2021 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem 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.) na základě písemné žádosti ze dne 9. 6. 2021.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2021 bylo vykonáno dne 20. 10. 2021 - 21. 10. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor pověřený řízením	528/03/2021	3789
Ing. Blanka Gábová	kontrolor	529/03/2021	2502

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Dolní Benešov.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 2. 5. 2022 - 3. 5. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor pověřený řízením	528/03/2021	3789

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 30. 9. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 3. 5. 2022.

Zástupci územního celku, kteří byli součinni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- Martin Štefek, starosta
- Mgr. Jiří Krömer, tajemník městského úřadu
- Hana Pavlenková, účetní



Zavěří písemně svěřenou elektronicky a náležitě a sešitě

tel. 595 622 222

IČ 00890692

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. - centrála Praha

fax 595 622 126

DIČ CZ08920692

č. účtu: 1650660819/0500

BÚDŠ 856bysd

Úřad a budova: P. 219/2017 17 00 Úř. Č. 1100 12 30 P. 9 00 1 00

Klasifikace informací: Veřejná

www.msk

Elektronický podpis: 24.5.2022

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Pavla Frydrychová

Vydal: PostSignature Qualified CA 4

Platnost do: 5.7.2022 12:20:25-000 402:00

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- realizace akce „Dětské hřiště v Zábřehu“,
- podlimitní veřejná zakázka „Dodávka hákového nosiče kontejnerů v kategorii SS“,
- realizace akce „Oprava zpevněné plochy p.č. 153/1 v Dolním Benešově“,
- realizace akce „Kácení stromů na III. hrázi v Dolním Benešově – III. Etapa“ (dokontrolování z minulých let),
- veřejnoprávní smlouvy,
- smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci z Programu pro poskytování návratných finančních výpomocí,
- darovací smlouvy,
- nakládání s nemovitým majetkem.

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 464.300,00) | 1,18 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 19.467.722,62) | 7,68 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 0,96 %

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření města

V průběhu přezkoumání hospodaření bylo zjištěno drobné pochybení, které s ohledem na hladinu významnosti nemělo vliv na hospodaření města:

- v rámci přezkoumání hospodaření bylo ověřeno dodržování § 219 zákona č. 134/2016 Sb., tj. zveřejňování dokumentů vyplývajících z veřejných zakázek na profilu zadavatele. U veřejné zakázky na „Dodávku hákového nosiče kontejnerů v kategorii SS“ nebyla skutečně uhrazená cena zveřejněna do 90 dnů od splnění smlouvy. Dodavatelská faktura byla uhrazena dne 10. 12. 2021 (účetní doklad

č. 5768), předávací protokol ze dne 9. 12. 2021, skutečně uhrazená cena byla zveřejněna dne 28. 4. 2022.

- Jedná se o ojedinělý případ s minimálním překročením předmětné lhůty, který navíc nemá dopad do hospodaření města. Upozorňujeme však na riziko, že při financování akce z dotace, hrozí její krácení poskytovatelem, a to z důvodu nedodržení některého z právních předpisů souvisejících s jejím použitím.

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

D. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 5. 5. 2022

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Blanka Gábová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Vybraný kontrolní vzorek:**realizace akce „Dětské hřiště v Zábřehu“**

- smlouva o dílo uzavřená dne 30. 7. 2021 se zhotovitelem HRAS – zařízení hřišť, s.r.o. na provedení díla „Dětské hřiště v Zábřehu“ ve výši Kč 503.933,80 bez DPH (Kč 609.759,90 včetně DPH), schváleno usnesením rady města č. 146/53-5 ze dne 12. 7. 2021,
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 8. 2021,
- účetní doklady č. 500634 ze dne 31. 8. 2021 (předpis), č. 2892 ze dne 31. 8. 2021 (platba a zařazení na majetkový účet, inv. č. 4/33, 4/34, 4/35, S1198, S 1199, S1200),
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu města na rok 2021 a upravené rozpočtovým opatřením č. 3/2021 (schváleno zastupitelstvem města dne 22. 6. 2021, zveřejněno elektronickým způsobem dne 9. 7. 2021),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 9. 2021,
podklady k veřejné zakázce:
- výzva k podání nabídky ze dne 3. 6. 2021 (odeslána datovou schránkou dne 3. 6. 2021 subjektům Unipark s.r.o., HRAS – zařízení hřišť, s.r.o., LUNA PROGRESS s.r.o.),
- doručeny 3 nabídky do termínu pro podání nabídek,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 7. 7. 2021,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 7. 2021 (odesláno datovou schránkou dne 29. 7. 2021),

podlimitní veřejná zakázka „Dodávka hákového nosiče kontejnerů v kategorii SS“

- kupní smlouva uzavřená dne 22. 9. 2021 s prodávajícím I – TEC Czech, spol. s.r.o. na pořízení dopravního automobilu pro potřeby města Dolní Benešov „Dodávka hákového nosiče kontejnerů v kategorii SS“ ve výši Kč 2.399.700,- bez DPH (Kč 2.903.637,- včetně DPH), dodání do 180 kalendářních dnů, schváleno usnesením rady města č. 152/55-2 ze dne 30. 8. 2021,
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 9. 2021,
- předávací protokol ze dne 9. 12. 2021,
- účetní doklady č. 500966 ze dne 9. 12. 2021 (předpis a zařazení na majetkový účet, inventární číslo HIM2 4/37), č. 5768 ze dne 10. 12. 2021 (úhrada), fakturace souhlasí na kupní smlouvu,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 4. 2022,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu města na rok 2021 a upravené rozpočtovým opatřením č. 3/2021 (schváleno zastupitelstvem města dne 22. 6. 2021, zveřejněno elektronickým způsobem dne 9. 7. 2021) a č. 5/2021 (schváleno zastupitelstvem města dne 21. 9. 2021, zveřejněno elektronickým způsobem dne 6. 10. 2021),
- podklad k výběrovému řízení - písemná zpráva zadavatele ze dne 4. 10. 2021 (zveřejněna na profilu zadavatele od 7. 10. 2021, veřejná zakázka zadána ve zjednodušeném podlimitním řízení),
- příkazní smlouva uzavřená dne 26. 7. 2021 s příkazníkem jk grant s.r.o. na administraci veřejné zakázky ve zjednodušeném podlimitním řízení „Dodávka hákového nosiče kontejnerů v kategorii SS“ ve výši Kč 28. 000,-, účetní doklady č. 500853 ze dne 9. 11. 2021 (předpis) a č. 5568 ze dne 15. 11. 2021 (úhrada),



realizace akce „Oprava zpevněné plochy p.č. 153/1 v Dolním Benešově“

- smlouva o dílo uzavřena dne 27. 12. 2021 se zhotovitelem STRABAG a.s. na realizaci akce „Oprava zpevněné plochy p.č. 153/1 v Dolním Benešově“ ve výši Kč 1.711.099,31 bez DPH (Kč 2.070.430,17 včetně DPH), schváleno usnesením rady města č. 156/57-3 ze dne 18. 10. 2021,
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 1. 2022,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu města pro rok 2021,
- účetní doklady č. 500301 ze dne 31. 3. 2022 (předpis) a č. 1053 ze dne 28. 4. 2022 (úhrada ve výši Kč 345.624,45),
podklady k veřejné zakázce:
- výzva k podání nabídky ze dne 15. 9. 2021 (odeslána 5 subjektům datovou schránkou dne 17. 9. 2021),
- doručeny 3 nabídky do termínu pro podání nabídek,
- čestné prohlášení členů komise a protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 6. 10. 2021,
- rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 10. 2021,

realizace akce „Kácení stromů na III. hrázi v Dolním Benešově – III. Etapa“ (dokontrolování z minulých let)

- smlouva o dílo uzavřená dne 8. 12. 2020 se zhotovitelem Tomáš Hájovský – Gras servis (IČ 42074509) na realizaci akce „Kácení stromů na III. hrázi v Dolním Benešově – III. Etapa“ ve výši Kč 646.100,- bez DPH (Kč 781.781,- včetně DPH), realizace I. etapy do 15. 12. 2020, realizace II. etapy do 31. 3. 2021, schváleno usnesením rady města č. 108/40-1 ze dne 12. 10. 2020,
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 12. 2020,
- účetní doklady č. 500896 ze dne 16. 12. 2020 (předpis) a č. 2845 ze dne 18. 12. 2020 (úhrada ve výši Kč 459.800,- včetně DPH),
- skutečně uhrazená cena I. etapy zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 3. 2021,
- finanční krytí ve schváleném rozpočtu města pro rok 2020 (OdPa 3745 pol. 5169),
- účetní doklad č. 500223 ze dne 23. 3. 2021 (předpis) a č. 737 ze dne 23. 3. 2021 (úhrada ve výši Kč 321.981,- včetně DPH),
- finanční krytí ve schváleném rozpočtu města pro rok 2021 (OdPa 3745 pol. 5169),
- skutečně uhrazená cena za II. etapy zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 4. 2021,

veřejnoprávní smlouvy

- smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 27. 1. 2021 uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Dolní Benešov, z.s. ve výši Kč 400.000,- na úhradu výdajů spojených s činností příjemce v roce 2021 (specifikováno v čl. I. smlouvy), žádosti o poskytnutí dotace ze dne 29. 10. 2020, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva města č. 43/14-3b ze dne 15. 12. 2020, finanční vypořádání do 25. 1. 2022, smlouva zveřejněna na úřední desce města dne 4. 2. 2021, účetní doklady č. 341 ze dne 8. 2. 2021, č. 5903 ze dne 20. 12. 2021 (úhrady), č. 4149 ze dne 31. 12. 2021 (vyúčtování dotace, použito Kč 364.200,-), rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu města pro rok 2021,
- smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 7. 1. 2021 uzavřená s FC Dolní Benešov, z.s. ve výši Kč 1.800.000,- na úhradu výdajů spojených s činností příjemce v roce 2021 (specifikovaných v čl. I. smlouvy), žádost o poskytnutí dotace ze dne 8. 10. 2020, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva města č. 43/14-3a ze dne 15. 12. 2020, finanční vypořádání do 25. 1. 2022, smlouva zveřejněna na úřední desce města dne 7. 1. 2021, účetní doklady č. 64 ze dne 8. 1. 2021, č. 340 ze dne 8. 2. 2021, č. 559 ze dne 4. 3. 2021, č. 870 ze dne 12. 4. 2021, č. 1131 ze dne 7. 5. 2021, č. 2181 ze dne 4. 6. 2021, č. 2370 ze dne 2. 7. 2021, č. 2656 ze dne 5. 8. 2021, č. 2955 ze dne 6. 9. 2021, č. 5192 ze dne 6. 10. 2021, č. 5521 ze dne 11. 11. 2021,

- č. 5708 ze dne 3. 12. 2021 (úhrady), účetní doklad č. 4148 ze dne 31. 12. 2021 (vyúčtování dotace), rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu města pro rok 2021,
- smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 14. 7. 2021 uzavřená s příjemcem Římskokatolická farnost Dolní Benešov ve výši Kč 225.000,- na úhrady výdajů souvisejících s rekonstrukcí budovy bez č.p./č.e. obč. vybavenost, která je součástí pozemku parc. č. 660 v k.ú. Dolní Benešov (Kaple sv. Kříže), žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 6. 2021, schváleno usnesením zastupitelstva města č. 54/17-7 ze dne 22. 6. 2021, finanční vypořádání do 30. 11. 2021, smlouva zveřejněna na úřední desce města dne 19. 7. 2021, účetní doklad č. 2569 ze dne 23. 7. 2021 (úhrada), závěrečné vyúčtování ze dne 30. 8. 2021, účetní doklad č. 4075 ze dne 30. 8. 2021 (vyúčtování dotace - poskytnuto Kč 225.000,-, využito Kč 225.000,-), rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu města pro rok 2021,
 - smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 19. 10. 2021 uzavřená s Římskokatolická farnost Dolní Benešov ve výši Kč 500.000,- na úhradu výdajů na novou elektrifikaci a osvětlení kostela sv. Martina, žádost o poskytnutí dotace ze dne ze dne 13. 9. 2021, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva města č. 57/18-5 ze dne 21. 9. 2021, finanční vypořádání do 30. 11. 2021, smlouva zveřejněna na úřední desce města dne 19. 10. 2021, účetní doklad č. 5344 ze dne 19. 10. 2021 (úhrada), rozpočtové krytí upravené rozpočtovým opatřením č. 5/2021 (schváleno zastupitelstvem města dne 21. 9. 2021, zveřejněno dne 6. 10. 2021), účetní doklad č. 4123 ze dne 25. 11. 2021 (vyúčtování dotace),

smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci z Programu pro poskytování návratných finančních výpomocí

- „Výzva k předkládání žádostí na předfinancování výměn nevyhovujících kotlů z rozpočtu města Dolní Benešov...“, usnesení zastupitelstva města č. 31/10-3 ze dne 21. 4. 2020, zveřejněno elektronickým způsobem ode dne 18. 5. 2020,
- smlouva č. 6/2021 o poskytnutí návratné finanční výpomoci z Programu na podporu výměny nevyhovujících kotlů na pevná paliva v domácnostech ze dne 19. 8. 2021 uzavřená s příjemcem - fyzickou osobou ve výši Kč 150.000,-, žádost ze dne 4. 6. 2021, usnesení zastupitelstva města č. 55/17-4 ze dne 22. 6. 2021, smlouva zveřejněna na úřední desce města ode dne 20. 8. 2021, účetní doklad č. 2825 ze dne 20. 8. 2021,
- smlouva č. 4/2021 o poskytnutí návratné finanční výpomoci z Programu na podporu výměny nevyhovujících kotlů na pevná paliva v domácnostech ze dne 7. 7. 2021 uzavřená s příjemcem - fyzickou osobou ve výši Kč 200.000,-, žádost ze dne 31. 5. 2021, usnesení zastupitelstva města č. 55/17-3 ze dne 22. 6. 2021, smlouva zveřejněna na úřední desce města ode dne 19. 7. 2021, účetní doklad č. 2430 ze dne 9. 7. 2021,
- finanční zajištění: schválený rozpočet města na rok 2021 – OdPa 3713 pol. 6460,

darovací smlouvy

- darovací smlouva uzavřená dne 4. 8. 2021 s obdarovaným Mobilní hospic Ondrášek, o.p.s. ve výši Kč 10.000,- na částečnou úhradu nákladů na péči o občana města, schváleno usnesením rady města č. 141/51-5 ze dne 10. 5. 2021, účetní doklad č. 2893 ze dne 3. 8. 2021 (úhrada), rozpočtové krytí v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2021,
- darovací smlouva uzavřená dne 22. 2. 2021 M&P Host, spol. s.r.o. na financování nejnnutnějších výdajů souvisejících s provozem restaurace Sport v době jejího uzavření ve výši Kč 56.550,-, schváleno usnesením zastupitelstva města č. 47/15-4 ze dne 16. 2. 2021, účetní doklad č. 483 ze dne 23. 2. 2021 (úhrada), rozpočtové krytí v rámci schváleného rozpočtu města pro rok 2021,

- darovací smlouva uzavřená dne 3. 11. 2021 se subjektem Domov Bílá Opava, příspěvková organizace ve výši Kč 10.000,-, schváleno usnesením rady města č. 151/54-3 ze dne 2. 8. 2021, účetní doklad č. 5525 ze dne 11. 11. 2021 (úhrada),

dotace na výdaje spojené s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - ÚZ 98071

- účetní doklad č. 20035 ze dne 6. 9. 2021 ve výši Kč 124.000,- (příjem dotace),
- předběžné vyúčtování dotace ze dne 22. 11. 2021 ve výši Kč 116.035,12, účetní doklad č. 3138 ze dne 23. 11. 2021,
- 4 dohody o provedení práce ze dne 23. 9. 2021 (kompletace a distribuce hlasovacích lístků), 2 dohody o provedení práce ze dne 7. 10. 2021 (technické zajištění budov),
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2021 a upravené rozpočtovým opatřením č. 5/2021 (schválené usnesením zastupitelstva města č. 57/18-4 ze dne 21. 9. 2021, elektronicky zveřejněno dne 6. 10. 2021),
- účetní doklad č. 20005 ze dne 3. 2. 2022 (vratka dotace ve výši Kč 7.964,88),

nakládání s nemovitým majetkem

- kupní smlouva ze dne 15. 3. 2021 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou na prodej nemovitosti - pozemku parc. č. 750/108 v k.ú. Dolní Benešov, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce města ve dnech 17. 12. 2020 - 4. 1. 2021, usnesení zastupitelstva města č. 47/15 bod 1 ze dne 16. 2. 2021, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 18. 3. 2021, účetní doklady č. 3028 ze dne 15. 3. 2021 (předpis smlouvy), č. 710 ze dne 20. 3. 2021 (úhrada) a č. 4019 ze dne 18. 3. 2021 (vyřazení z majetku),
- kupní smlouva ze dne 11. 8. 2021 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou na prodej nemovitosti - pozemku parc. č. 441/2 díl "a" v k.ú. Dolní Benešov, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce města ve dnech 25. 5. - 11. 6. 2021, usnesení zastupitelstva města č. 55/17 bod 2 ze dne 22. 6. 2021, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 18. 8. 2021, účetní doklady č. 3098 ze dne 11. 8. 2021 (předpis smlouvy), č. 2729 ze dne 12. 8. 2021 (úhrada) a č. 4074 ze dne 18. 8. 2021 (vyřazení z majetku),
- kupní smlouva k nemovitostem ze dne 24. 6. 2021 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou na koupi nemovitosti - pozemku parc. č. 1775/25 v k.ú. Dolní Benešov, usnesení zastupitelstva města č. 51/16 bod 2 ze dne 20. 4. 2021, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 29. 6. 2021, účetní doklady č. 3066 ze dne 24. 6. 2021 (předpis smlouvy), č. 4049 ze dne 29. 6. 2021 (zařazení do majetku) a č. 2418 ze dne 7. 7. 2021 (úhrada),
- kupní smlouva k nemovitostem ze dne 15. 11. 2021 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou na koupi nemovitosti - pozemku parc. č. 587/5 v k.ú. Dolní Benešov, usnesení zastupitelstva města č. 41/13-9b ze dne 20. 10. 2020, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 18. 11. 2021, účetní doklady č. 3134 ze dne 15. 11. 2021 (předpis smlouvy), č. 4122 ze dne 18. 11. 2021 (zařazení do majetku) a č. 5765 ze dne 10. 12. 2021 (úhrada),
- smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 14. 5. 2021 uzavřená s nájemcem RASL INTERIERY.CZ s.r.o. na pronájem nemovitosti parc. č. 124/3 v k.ú. Dolní Benešov, záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce města ve dnech 17. 12. 2020 - 4. 1. 2021, usnesení rady města č. 140/51-1 ze dne 10. 5. 2021, sestavy tisk účetních dokladů (výpis zápisů) pro partnera RASL INTERIERY.CZ, s.r.o. za období 17. 8. - 11. 10. 2021 - předpisy nájmu, tisk účetních dokladů (výpis zápisů) pro účet 231.0100 za období 13. 7. - 29. 9. 2021 - úhrady nájmu,
- smlouva o pachtu pozemku ze dne 15. 3. 2021 uzavřená s pachtýřem - fyzickou osobou na pacht pozemku parc. č. 750/1 v k.ú. Dolní Benešov (část č. 84) za účelem využití jako zahrádky, záměr pachtu zveřejněn na úřední desce města ve dnech 8. 2. - 25. 2. 2021, usnesení rady města č. 134/49 bod 5 ze dne 15. 3. 2021,

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8019333/1 ze dne 1. 7. 2021 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce a.s. na zřízení služebnosti podzemního kabelového vedení NN na pozemku parc. č. 110/25, 204/2 a 204/6 v k.ú. Zábřeh u Hlučína, usnesení zastupitelstva města č. 54/17 bod 2 ze dne 22. 6. 2021, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky vkladu ke dni 4. 8. 2021, účetní doklady č. 4072 ze dne 4. 8. 2021 (změna analytiky), č. 21193 ze dne 16. 8. 2021 (předpis platby) a č. 5054 ze dne 17. 9. 2021 (úhrada),

rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu města na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup v období od 26. 11. 2020 – 30. 1. 2021,
- rozpočet města na rok 2021 schválen usnesením zastupitelstva č. 25/8-2 dne 15. 12. 2020, zveřejněn na úřední desce města dne 28. 12. 2020,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu města na roky 2023 - 2025 zveřejněn na úřední desce města a způsobem umožňující dálkový přístup v období od 26. 11. 2021 - 31. 1. 2022,
- střednědobý výhled rozpočtu města na roky 2023 - 2025 schválen usnesením zastupitelstva města č. 61/19-3 ze dne 14. 12. 2021, zveřejněn dne 29. 12. 2021,
- návrh závěrečného účtu města za rok 2020 zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách města v období od 26. 5. 2021 – 31. 7. 2021,
- závěrečný účet města za rok 2020 schválený usnesením zastupitelstva města č. 54/17-5 dne 22. 6. 2021 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce města dne 9. 7. 2021,

hospodaření příspěvkových organizací

zřízená příspěvková organizace - Základní škola Dolní Benešov, příspěvková organizace

- usnesení ze zasedání rady města č. 137/50 bod 2 ze dne 12. 4. 2021 - schválení účetní závěrky za rok 2020, protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2020
- schválený střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023 zveřejněný elektronickým způsobem, schválený rozpočet na rok 2021 zveřejněný elektronickým způsobem, usnesení rady města č. 115/42-2 ze dne 23. 11. 2020 – schválení rozpočtu na rok 2021 a střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2023,
- stanovení závazného ukazatele zřízené příspěvkové organizaci na rok 2021, usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 44/14-2 ze dne 15. 12. 2020 - schválení závazného ukazatele, oznamovací dopis ze dne 17. 12. 2020,
- pověření č. 5/2021 ze dne 23. 9. 2021 k provedení kontroly, oznámení o zahájení průběžné veřejnosprávní kontroly ze dne 23. 9. 2021, protokol o výsledku kontroly hospodaření ze dne 13. 10. 2021 (bez zjištěných nedostatků),

zřízená příspěvková organizace - Mateřská škola Dolní Benešov, Osada Míru, příspěvková organizace

- usnesení ze zasedání rady města č. 137/50 bod 3 ze dne 12. 4. 2021 - schválení účetní závěrky za rok 2020, protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2020
- schválený střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023 zveřejněný elektronickým způsobem, schválený rozpočet na rok 2021 zveřejněný elektronickým způsobem, usnesení rady města č. 115/42-3 ze dne 23. 11. 2019 – schválení rozpočtu na rok 2021 a střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2023,
- stanovení závazného ukazatele zřízené příspěvkové organizaci na rok 2021, usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 44/14-2 ze dne 15. 12. 2020 - schválení závazného ukazatele, oznamovací dopis ze dne 17. 12. 2020,
- pověření č. 4/2021 ze dne 23. 9. 2021 k provedení kontroly, oznámení o zahájení průběžné veřejnosprávní kontroly ze dne 23. 9. 2021, protokol o výsledku kontroly hospodaření ze dne 13. 10. 2021 (bez zjištěných nedostatků)

- finanční zajištění: schválený rozpočet města na rok 2021: OdPa 3111 pol. 5331, OdPa 3113 pol. 5331, OdPa 3392 pol. 5331 a rozpočtové opatření č. 5/2021 (usnesení zastupitelstva města č. 57/18 bod 4 ze dne 21. 9. 2021 zveřejněné elektronickým způsobem) – navýšení OdPa 3392 pol. 5331,

zřízená příspěvková organizace - Kulturní dům Dolní Benešov, příspěvková organizace

- usnesení ze zasedání rady města č. 137/50 bod 1 ze dne 12. 4. 2021 - schválení účetní závěrky za rok 2020, protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2020,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023 zveřejněný elektronickým způsobem a schválený rozpočet na rok 2021 zveřejněný elektronickým způsobem, usnesení rady města č. 115/42-1 ze dne 23. 11. 2020 – schválení rozpočtu na rok 2021 a střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2023,
- stanovení závazného ukazatele zřízené příspěvkové organizaci na rok 2021, usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 44/14-2 ze dne 15. 12. 2020 - schválení závazného ukazatele, oznamovací dopis ze dne 17. 12. 2020,
- oznámení o navýšení závazného ukazatele o Kč 70.000,- ze dne 22. 9. 2021, upraveno rozpočtovým opatřením č. 5/2021 ze dne 21. 9. 2021 (schváleno usnesením zastupitelstva města č. 57/18-4 ze dne 21. 9. 2021, elektronicky zveřejněno dne 6. 10. 2021),
- pověření č. 6/2021 ze dne 23. 9. 2021 k provedení kontroly, oznámení o zahájení průběžné veřejnosprávní kontroly ze dne 23. 9. 2021, protokol o výsledku kontroly hospodaření ze dne 15. 10. 2021 (bez zjištěných nedostatků),

odměňování členů zastupitelstva města

- mzdové listy zastupitelstva města za období 01-09/2021,
- usnesení zastupitelstva města č. 72/23-2 ze dne 14. 12. 2017 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva města s účinností od 1. 1. 2018,

účetnictví a výkazy

- výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 30. 9. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha k 30. 9. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2021 v Kč,
- usnesení zastupitelstva města č. 52/16-1 ze dne 20. 4. 2021 - schválení účetní závěrky k 31. 12. 2020,
- výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu Fin 2-12 M k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021 v Kč,

inventarizace majetku a závazků

- podklady k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2021 – plán inventur na rok 2021 schválený usnesením rady města č. 162/59 - 5c ze dne 22. 11. 2021, proškolení členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2021, inventarizační zpráva ze dne 20. 2. 2022,
- inventurní soupisy účtů: 231 – Základní běžné účty ÚSC, 236 - Běžné účty fondů ÚSC, 261- Pokladna, 244 - Termínované vklady krátkodobé, 451 - Dlouhodobé úvěry, 455 – Dlouhodobě přijaté zálohy, 331 - Zaměstnanci, 336 - Sociální zabezpečení, 337 - Zdravotní pojištění, 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění, 343 – Daň z přidané hodnoty, 347 – Závazky k vybraným ústředním vládním institucím,

fondy

- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31. 12. 2021 (rozdíl zdůvodněn).

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
21. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
22. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
23. **vnitřní předpisy územního celku.**