

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 012889/2022/KUSK
SpZn: SZ_044038/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

JESENICE

IČ: 00243825

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města Jesenice za rok 2021 bylo zahájeno dne 29.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.12.2021
- 01.03.2022 - 02.03.2022

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:**01.01.2021 - 31.12.2021****Přezkoumání proběhlo v sídle města:**

Jesenice
Mírové náměstí 368
270 33 Jesenice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvižd'alová
Markéta Vejražková

Zástupci města:

Ing. Jan Polák - starosta
Slavěna Klementovičová - tajemnice
Markéta Sojková - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 02.03.2022 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- platný pro rok 2021, návrh zveřejněn v době od 30.11.2020 do 21.12.2020, schválený výhled zveřejněn dne 21.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 30.11.2020 do 16.12.2020

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 21.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 16.12.2020 - Základní škola a mateřská škola Jesenice, okres Rakovník.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem dne 24.2.2021, zveřejněno dne 8.3.2021
- č. 2 schválené radou dne 23.2.2021, zveřejněno dne 9.3.2021
- č. 3 schválené radou dne 9.3.2021, zveřejněno dne 11.3.2021
- č. 4 schválené radou dne 23.3.2021, zveřejněno dne 30.3.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem dne 14.4.2021, zveřejněno dne 27.4.2021
- č. 6 schválené radou dne 20.4.2021, zveřejněno dne 28.4.2021
- č. 7 schválené radou dne 4.5.2021, zveřejněno dne 10.5.2021
- č. 8 schválené radou dne 8.6.2021, zveřejněno dne 11.6.2021
- č. 9 schválené radou dne 22.6.2021, zveřejněno dne 8.7.2021
- č. 10 schválené zastupitelstvem dne 30.6.2021, zveřejněno dne 8.7.2021
- č. 11 schválené zastupitelstvem dne 30.6.2021, zveřejněno dne 8.7.2021
- č. 12 schválené radou dne 24.8.2021, zveřejněno dne 15.9.2021
- č. 13 schválené radou dne 7.9.2021, zveřejněno dne 29.9.2021
- č. 14 schválené zastupitelstvem dne 23.9.2021, zveřejněno dne 30.9.2021
- č. 15 schválené radou dne 27.9.2021, zveřejněno dne 30.9.2021
- č. 16 schválené radou města dne 29.9.2021, zveřejněno dne 8.10.2021
- č. 17 schválené radou města dne 20.10.2021, zveřejněno dne 10.11.2021
- č. 18 schválené radou města dne 25.11.2021, zveřejněno dne 13.12.2021
- č. 19 schválené radou města dne 25.11.2021, zveřejněno dne 13.12.2021
- č. 20 schválené radou města dne 14.12.2021, zveřejněno dne 30.12.2021
- č. 21 schválené radou města dne 14.12.2021, zveřejněno dne 31.12.2021
- č. 22 schválené radou města dne 22.12.2021, zveřejněno dne 31.12.2021
- č. 23 schválené radou města dne 30.12.2021, zveřejněno dne 31.12.2021

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem města dne 30.6.2021 s vyjádřením „s výhradami“, návrh zveřejněn v době od 26.4.2021 do 30.6.2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k datu 30.11.2021 (odesláno dne 6.12.2021), k datu 31.12.2021 (ze dne 7.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- k datu 30.9.2021 (odesláno dne 15.10.2021), k datu 31.12.2021 (ze dne 19.1.2021)

Rozvaha

- k datu 30.9.2021 (odesláno dne 15.10.2021), k datu 31.12.2021 (ze dne 19.1.2021)

Příloha rozvahy

- k datu 30.9.2021 (odesláno dne 15.10.2021), k datu 31.12.2021 (ze dne 20.1.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za září a prosinec 2021, dle potřeby
- analytická předvaha 12/2021

Kniha došlých faktur

- k datu 30.11.2021, počet faktur 680
- k datu 31.12.2021, počet faktur 761

Kniha odeslaných faktur

- k datu 30.11.2021, počet faktur 134
- k datu 31.12.2021, počet faktur 142

Faktura

- došla hlavní činnost č. 514 z 6.9. - č. 541 z 22.9.2021, č. 693 z 13.12.2021 - č. 727 z 17.12.2021 vedlejší činnost č. 90 z 30.8. - č. 102 z 20.9. , č. 128 z 7.12. - č. 134 z 23.12.2021
- vydaná č. 86 z 17.8. - č. 92 z 10.9., č. 19 - č. 21 z 16.11.2021

Bankovní výpis

- č. 2021/9 za období září 2021, č. 12/2021 k 31.12.2021 k běžnému účtu č. 190607857/0300 vedeném u Československé obchodní banky a.s. (doklad č. 21-803-00202 z 14.9. - č. 21-803-00214 z 30.9.2021, č. 21-803-00274 z 13.12. - č. 21-803-00288 z 31.12.2021
- č. 9/2021 za období září 2021, č. 12 z 31.12.2021 ke spořicímu účtu č. 243451527/0300 vedeném u Československé obchodní banky a.s., úč. d. 21-807-00012 z 31.12.2021
- č. 9/2021 za období září 2021, č. 12 z 31.12.2021 k účtu hospodářské činnosti č. 243442348/0300 vedeném u Československé obchodní banky a.s. (doklad č. 21-802-00154 z 1.9. - č. 21-802-00172 z 30.9.), úč. d.č. 21-802-00197 z 1.12. - č. 21-802-00209 z 31.12.2021
- č. 57 z 1.9. - č. 66 z 30.9. , č. 83 z 31.12.2021 k účtu č. 94-112221/0710 vedeném u České národní banky (doklad č. 21-804-00057 z 1.9. - č. 21-804-00066 z 30.9.2021, č. 21-804-00083 z 31.12.2021)
- č. 12 z 31.12.2021 k úvěrovému účtu č. 285965841/0300 - vedeném u Československé obchodní banky a.s.
- č. 10 z 22.12.2021 k účtu č. 2006-112221/0710 - Česká národní banka, doklad č. 21-820-00010 z 22.12.2021
- č. 12 z 31.12.2021 k účtu č. 243442209/0300, sociální fond - vedeném u Československé obchodní banky a.s. úč.d. č. 21-805-00049 z 31.12.2021
- č. 12 z 31.12.2021 k účtu 260237457/0300 - vedeném u Československé obchodní banky a.s.
- č. 12 z 31.12.2021 k účtu č. 277898351/0300 - vedeném u Československé obchodní banky a.s.
- č. 12 z 31.12.2021 k účtu SFRB č. 243442380/0300 - vedeném u Československé obchodní banky a.s., úč.d. č. 21-806-00027 z 31.12.2021
- č. 12 z 31.12.2021 k účtu sbírka za účelem opravy sochy sv. Jana Nepomuckého č. 284293019/0300 - vedeném u Československé obchodní banky a.s.
- č. 14 z 31.12.2021 k účtu kauce na byty č. 277898714/0300 - vedeném u Československé obchodní banky a.s., doklad č. 21-821-00014 z 31.12.2021

Účetní doklad

- č. 21-009-00051 z 30.6.2021 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 21-702-01558 z 14.7.2021 - finanční dar na vodu
- č. 21-009-00028 z 22.4.2021 - proúčtování daně

- č. 21-702-01518 z 8.7.2021 - koupě pozemku
- č. 20-005-00174 z 4.3.2021 - prodej pozemku
- č. 21-702-00896 z 14.4.2021 - koupě pozemku
- č. 21-009-00064 z 23.7.2021 - prodej pozemku
- č. 21-009-00065 z 25.8.2021 - prodej pozemku
- č. 21-009-00058 z 26.7.2021 - prodej pozemku
- č. 21-803-00287 z 30.12.2021 - prodej pozemku
- č. 21-803-00237 z 29.10.2021 - prodej pozemku
- č. 21-803-00097 z 4.5.2021 - koupě pozemku
- č. 21-009-00077 z 30.9.2021 - prodej bytu
- č. 21-009-00217 z 31.12.2021 - předpis mezd za prosinec 2021

Pokladní kniha (deník)

- za prosinec a září, skonto pokladní hotovosti dne 14.12.2021 ve výši 44 134,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize, doklad č. 2288 z 14.12.2021

Pokladní doklad

- č. 1952 z 22.9. - č. 1983 z 30.9.2021, č. 2233 z 1.12. - č. 2270 z 10.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v elektronické podobě v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a členové zastupitelstva a rady, dle mzdových listů za rok 2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 14.4.2021.
- Daň z příjmů právnických osob za rok 2020 ze dne 25.3.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace „Základní škola a mateřská škola Jesenice, okres Rakovník“, ze dne 8.6.2021.

Smlouvy o dílo

- ze dne 7.9.2021, město uzavřelo smlouvu o dílo s firmou Ekostavby Louny s.r.o. na „Rekonstrukce polní cesty k Plavči“, cena díla 2 378 700,00 Kč bez DPH, smlouva schválena radou města dne 24.8.2021, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 8.9.2021
- ze dne 21.9.2021, město uzavřelo smlouvu o dílo s firmou Froněk, spol.s.r.o. na „Oprava místní komunikace v obci Podbořánky“, cena díla 608 762,8 Kč bez DPH, smlouva schválena radou města dne 7.9.2021, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 22.9.2021

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

- Kupní smlouva ze dne 8.7.2021, město kupuje pozemek parcelní č. 387/9 a pozemek parcelní č. 387/11 v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, koupě schválena zastupitelstvem města dne 30.6.2021.
- Kupní smlouva ze dne 3.3.2021, město kupuje pozemek parcelní č. 1653/3 v katastrálním území Podbořánky, koupě schválena zastupitelstvem města dne 4.12.2019.
- Kupní smlouva ze dne 14.4.2021, město kupuje pozemek parcelní č. 506/19 v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, koupě schválena zastupitelstvem města dne 24.2.2021.

- Kupní smlouva ze dne 21.7.2021, město prodává pozemek parcelní č. 1835/41 v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, prodej schválen zastupitelstvem města dne 30.6.2021.
- Kupní smlouva ze dne 26.7.2021, město prodává pozemek parcelní č. 1835/43 v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, prodej schválen zastupitelstvem města dne 30.6.2021.
- Kupní smlouva ze dne 11.8.2021, město prodává pozemek parcelní č. 1855/9 v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, prodej schválen zastupitelstvem města dne 30.6.2021.
- Kupní smlouva ze dne 27.12.2021, město prodává pozemky parcelní č. 1434/1 a 1435/2 vše v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, prodej schválen zastupitelstvem města dne 8.12.2021.
- Kupní smlouva ze dne 25.10.2021, město prodává pozemek parcelní č. 1835/13 v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, prodej schválen zastupitelstvem města dne 23.9.2021.
- Kupní smlouva ze dne 8.4.2021, město kupuje pozemek parcelní č. 1990/5 v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, koupě schválena zastupitelstvem města dne 3.6.2020.

Darovací smlouvy

- ze dne 8.11.2021, město obdržela darem spoluvlastnický podíl ve výši 1/18 pozemků parcelní č. 396/1, 396/4 a 397/2 vše v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, dar schválen zastupitelstvem města dne 23.9.2021
- ze dne 14.7.2021, město obdrželo darem finanční dar ve výši 50 000,00 Kč na „zapůjčení a provoz cisterny na pitnou vodu“

Smlouvy nájemní

- ze dne 1.8.2021, město pronajímá část pozemku parcelní č. 136 o výměře 112 m² v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, nájem schválen radou města dne 3.8.2021
- ze dne 31.3.2021, město pronajímá část pozemku parcelní č. 750 o výměře 126.5 m² v katastrálním území Jesenice u Rakovníka, nájem schválen radou města dne 23.3.2021
- Pachtovní smlouva ze dne 14.4.2021, město propachtová pozemky o celkové výměře 76 135 m² v katastrálním území Bedlno za účelem zemědělské výroby, pacht schválen radou města dne 6.4.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 21.7.2021, záměr zveřejněn v době od 26.2.2021 do 14.3.2021
- ke kupní smlouvě ze dne 26.7.2021, záměr zveřejněn v době od 30.4.2021 do 16.5.2021
- ke kupní smlouvě ze dne 11.8.2021, záměr zveřejněn v době od 10.6.2021 do 26.6.2021
- ke kupní smlouvě ze dne 2.8.2021, záměr zveřejněn v době od 9.6.2021 do 25.6.2021
- k nájemní smlouvě ze dne 1.8.2021, záměr zveřejněn v době od 2.7.2021 do 18.7.2021
- k nájemní smlouvě ze dne 31.3.2021, záměr zveřejněn v době od 18.2.2021 do 6.3.2021
- k pachtovní smlouvě ze dne 14.4.2021, záměr zveřejněn v době od 9.3.2021 do 25.3.2021
- ke kupní smlouvě ze dne 27.12.2021, záměr zveřejněn v době od 2.1.2021 do 18.1.2021
- ke kupní smlouvě ze dne 25.10.2021, záměr zveřejněn v době od 9.8.2021 do 25.8.2021

Smlouvy o přijetí úvěru

- ze dne 8.1.2021, město uzavřelo o úvěru s Československou obchodní bankou a.s. na „financování investičních projektů“, výše úvěru 40 000 000,00 Kč, úvěr schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 24.8.2021, město obdržela dotaci od Ministerstva financí na projekt „Stavební úpravy a přístavba MŠ v Oráčovské ulici v Jesenici“, maximální výše dotace 20 000 000,00 Kč.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 25.2.2021, město obdrželo dotaci od Ministerstva vnitra na projekt „Rekonstrukce hasičské zbrojnice“, maximální výše dotace 1 904 304,00 Kč.
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2.3.2021, město obdržela dotaci od Ministerstva pro místní rozvoj na projekt „Rekonstrukce bytového domu Plzeňská č.p. 220“, maximální výše dotace 3 524 246,88 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Jesenice ze dne 20.1.2021, město poskytlo dotaci FC Jesenice na „činnost příjemce - zajištění sportovní činnosti mužstev klubu“, ve výši 100 000,00 Kč, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 16.12.2020, smlouva uveřejněna na webových stránkách města dne 11.2.2021. Vyúčtování dne 20.12.2021.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Jesenice ze dne 19.1.2021, město poskytlo dotaci SK Jesenice na „činnost klubu v roce 2021“, ve výši 170 000,00 Kč, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem města dne 16.12.2020, smlouva uveřejněna na webových stránkách města dne 11.2.2021. Vyúčtování dne 20.12.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 22.9.2021 na „topič v kulturním domě a v muzeu“ - rozsah práce 20 hodin

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2021 na „vedení kroniky“ - rozsah práce 60 hodin za rok
- ze dne 30.7.2021 na „úklid v ATC“ - maximálně 300 hodin za rok
- ze dne 4.1.2021 na „pořizování fotodokumentace akcí kulturní komise“ - rozsah práce 30 hodin
- ze dne 4.1.2021 na „tvorba jesenického občasníku“ - rozsah práce 30 hodin

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 2.8.2021, město prodává bytovou jednotku č. 318/2 vymezené v budově čp. 318 v katastrální území Jesenice u Rakovníka, prodej bytu schválen zastupitelstvem města dne 30.6.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- malého rozsahu na „Rekonstrukce polní cesty k Plavči“, zejména 3 nabídek dodavatelů, protokolu o posouzení nabídky, rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele, oznámení o výběru dodavatele, vítězná firma Ekostavby Louny s.r.o., smluvní cena 2 378 700,00 Kč bez DPH, usnesení rady města ze dne 24.8.2021
- malého rozsahu na „Oprava místní komunikace v obci Podbořánky“ zejména 4 nabídek dodavatelů, protokolu o posouzení nabídek, oznámení o výběru dodavatele, vítězná firma Froněk, spol. s.r.o., smluvní cena 608 762,8 Kč bez DPH, usnesení rady města ze dne 7.9.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Jesenice, účinnost od 1.2.2021.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Dopisem ze dne 8.7.2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020 (schválený rozpočet), ze dne 24.2.2021, ze dne 14.4.2021 (schválena účetní závěrka města), ze dne 30.6.2021 (schválen závěrečný účet), ze dne 23.9.2021, ze dne 8.12.2021, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 12.1.2021, ze dne 26.1.2021, ze dne 11.2.2021, ze dne 9.3.2021, ze dne 6.4.2021, ze dne 4.5.2021, ze dne 8.6.2021 (schválena účetní závěrka příspěvkové organizace), ze dne 13.7.2021, ze dne 3.8.2021, ze dne 31.8.2021, ze dne 7.9.2021, ze dne 20.10.2021, ze dne 9.11.2021, ze dne 25.11.2021, ze dne 7.12.2021, ze dne 14.12.2021, ze dne 22.12.2021, ze dne 30.12.2021, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole u Základní škola a mateřská škola Jesenice ze dne 23.4.2021.

V kontrolovaném období město Jesenice, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Jesenice:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 26, neboť:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací Kontrolou výkazu Fin2-12M sestaveném k 31.12.2021, město neupravilo příjem Investičního transferu od kraje ve výši 99 416,00 Kč.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 84 odst. 2 písm. p), neboť:

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva. Město uzavřelo dne 4.1.2021 dohodu o provedení práce s členkou rady na „tvorbu jesenického občasníku“. Ke dni konečného přezkoumání zastupitelstvo nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek**

§ 28 odst. 1, neboť:

Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena. Město schválilo účetní závěrku města dne 8.7.2020.

NAPRAVENO

Město přijalo systémové opatření a účetní závěrku města již schválilo v souladu se zákonem.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Jesenice za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,72 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 486 755,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 152 080,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jesenice 02.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hvižd'alová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jan Polák, starosta města. Dále starosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Jesenice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jan Polák
starosta města Jesenice

.....
dne 02.03.2022

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	Obec Jesenice	Ing. Jan Polák