



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021 MĚSTO SKALNÁ

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021 (údaje jsou v tis. Kč)

| | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2021 | % plnění k upravenému rozpočtu |
|---|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| Třída 1 - Daňové příjmy | 28 427 | 32 578 | 33 039 | 101,42 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 5 914 | 6 140 | 6 620 | 107,81 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 7 000 | 75 | 75 | 99,46 |
| Třída 4 – Přijaté transfery | 10 839 | 8 456 | 8 456 | 100,00 |
| Příjmy celkem | 52 180 | 47 249 | 48 190 | 101,99 |
| Třída 5 – Běžné výdaje | 33 411 | 31 272 | 30 022 | 96,00 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 14 110 | 8 301 | 8 206 | 98,86 |
| Výdaje celkem | 47 521 | 39 573 | 38 228 | 96,60 |
| Saldo: Příjmy – výdaje (-schodek, +přebytek) | 4 659 | 7 676 | 9 962 | 129,78 |
| Financování tř. 8 | -4 659 | -7 676 | -9 962 | 129,78 |
| Přijaté úvěry a půjčky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uhrazené spl.dlouh.přij.půjček | 3 510 | 3 910 | 3 910 | 100,00 |
| | | | | |
| | | | | |

Zastupitelstvo města Skalná schválilo rozpočet města na rok 2021 dne 17. 12. 2020 usnesením č. ZM 8/06/20, který byl sestaven jako přebytkový v objemu příjmů ve výši 52 179 895,00 Kč, výdajů ve výši 47 520 895,00 Kč a přebytek ve výši 4 659 000,00 Kč. Během rozpočtového roku 2021 bylo přijato 15 rozpočtových opatření, z toho 14 bylo schváleno radou města dle vymezených kompetencí, vzaty na vědomí zastupitelstvem města v souladu se zákonem o obcích a 1 rozpočtové opatření schválené přímo zastupitelstvem města.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a 3 a jsou k nahlédnutí na městském úřadu (výkaz: FIN 2-12).

2) Stav účelových fondů a finančních aktiv

2.1. Fond obnovy stav k 31.12.2021 2 518 592,21 Kč

Tvorba a čerpání fondu obnovy jsou stanoveny statutem schváleným zastupitelstvem města

2.2. Sociální fond stav k 31.12.2021 5 324,48 Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem a statutem sociálního fondu ze dne 1.7.2013

2.3. Fond rozvoje a rezerv stav k 31.12.2021 53 460,53 Kč

2.4. Fond vzdělávání stav k 31.12.2021 170 405,69 Kč

3) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem za rok 2021

- Finanční vypořádání PO MŠ Skalná za rok 2021, schváleno radou města dne 24.3.2022 usnesením č. RM 04/06/2022.
- Účetní závěrka PO MŠ Skalná za rok 2021 byla schválena radou města dne 24.3.2022 usnesením č. RM 04/06/2022
- Finanční vypořádání PO ZŠ Skalná za rok 2021, schváleno radou města dne 24.3.2022 usnesením č. RM 03/06/2022
- Účetní závěrka PO ZŠ Skalná za rok 2021 byla schválena radou města dne 24.3.2022, usnesením č. RM 03/06/2022

| | <u>rezervní fond</u> | <u>fond rep.majetku</u> | <u>výsledek hospodaření celkem</u> |
|-----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------|
| Základní škola Skalná | + 238 895,92 | | + 238 895,92 |
| Mateřská škola Skalná | +97 531,65 | | +97 531,65 |

Roční účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů za rok 2021 jsou založeny na Městském úřadu ve Skalné.

4a) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Přijaté dotace do rozpočtu města za rok 2021 činily celkem 8 455 812,91 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2021 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

| poskyt. | Účel | ÚZ | Položka | Rozpočet | Čerpání | % |
|---------------------------|---|-----------|----------------|---------------------|---------------------|------------|
| Všeobecná pokladní správa | Zmírnění dopadu zák o komp. bonusu | 98037 | 4111 | 437 597,81 | 437 597,81 | 100 |
| Všeobecná pokladní správa | Výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR | 98071 | 4111 | 33 440,34 | 33 440,34 | 100 |
| SR | Příspěvek na výkon st.správy | | 4112 | 687 600,00 | 687 600,00 | 100 |
| ÚP | Operační program Zaměstnanost | 13013 | 4116 | 144 000,00 | 144 000,00 | 100 |
| ÚP | Ak.politika zaměst | 13101 | 4116 | 145 315,00 | 145 315,00 | 100 |
| MVČR | Neinv. transfery krajům na požární ochranu | 14004 | 4116 | 88 994,00 | 88 994,00 | 100 |
| MŠMT | ZŠ pŕutokový transfer neinv.- Šablony III | 33063 | 4116 | 458 668,00 | 458 668,04 | 100 |
| MMR | IROP – Integrovaný regionální OP – program č. 117030 – EU – NIV | 17016 | 4116 | 640 564,54 | 640 564,54 | 100 |
| MMR | IROP – Integrovaný regionální OP – program č. 117030 – SR – NIV | 17015 | 4116 | 113 040,80 | 113 040,80 | 100 |
| Obec Třebeň | Zabezpečování PO | | 4121 | 40 000,00 | 40 000,00 | 100 |
| Obec Milhostov | Zabezpečování PO | | 4121 | 40 000,00 | 40 000,00 | 100 |
| KK | Invazivní rostliny | | 4122 | 9 300,06 | 9 300,06 | 100 |
| KK | Letní slavnosti města Skalná | | 4122 | 20 000,00 | 20 000,00 | 100 |
| KK | Rozšíření ŘO na sk. C pro člena JSDH | | 4122 | 15 000,00 | 15 000,00 | 100 |
| KK | Přenosné zásah. prostř. pro JSDH | | 4122 | 68 000,00 | 68 000,00 | 100 |
| SFŽP | Národní program Životní prostředí inv. – Zahrádka u kostel Skalná | 90992 | 4213 | 451 040,00 | 451 040,00 | 100 |
| MMR | IROP – Integrovaný regionální OP – program č. 117030 – SR – INV | 17969 | 4216 | 4 399 914,84 | 4 399 914,84 | 100 |
| MMR | IROP – Integrovaný regionální OP – program č. 117030 – SR – INV | 17968 | 4216 | 258 818,52 | 258 818,52 | 100 |
| MŠMT | MŠ průtokový transfer inv. – televizní lupa | 33500 | 4216 | 89 990,00 | 89 900,00 | 100 |
| KK | Invest.dotace solární lampy na cyklostezce | | 4222 | 51 000,00 | 51 000,00 | 100 |
| KK | Invest.dotace VO Sadová ul. | | 4222 | 263 529,00 | 263 529,00 | 100 |
| | Celkem | | | 8 455 812,91 | 8 455 812,91 | 100 |

4b) Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu města Skalná

| PŘÍJEMCE PODPORY | Kč |
|---|------------|
| Fotbalový klub Skalná - provozní činnost | 220 000,00 |
| Fotbalový klub Skalná – práce s mládeží | 78 100,00 |
| SDH – hasiči Skalná – provozní činnost | 15 000,00 |
| SDH- hasiči Skalná – práce s mládeží | 57 200,00 |
| Sdružení Čechů z banátských Karpat | 6 000,00 |
| Trnky Brnky | 3 000,00 |
| Traktor klub Luby – Skalná | 6 000,00 |
| Svaz postižený civiliz. chorobami | 6 000,00 |
| Římskokatolická farnost Skalná | 6 000,00 |
| Český svaz včelařů | 6 000,00 |
| Český zahrádkářský svaz | 6 000,00 |
| Myslivecké sdružení Hubert | 6 000,00 |
| Kulturní spolek občanů německé národnosti | 6 000,00 |
| Geofyz.ústav AV- projektu Geofyz. centrum v ZŠ Skalná | 50 000,00 |
| Kamenné vrchy DSO | 78 576,00 |
| Obec Hrušky – pomoc obci zasažené vichřicí | 58 435,00 |
| DSO Mikroregion Chebsko | 24 940,00 |
| EUROREGIO EGRENSIS | 11 928,00 |
| Dolhins Company s.r.o. – nájem expozice sism. muzeum | 24 000,00 |
| SRUBMONT Forest – Vildštejnský slunovrat | 50 000,00 |
| Petr Zajíc – záchrana zříceniny hradu Starý Rybník | 32 155,55 |
| Fotbalový klub Skalná – nákup vřetenové sekačky | 65 000,00 |
| Fotbalový klub Skalná – oprava dlažby | 33 175,00 |

4 c) Ukončené investiční akce k 31. 12. 2021 – zařazené do majetku města

| | Hodnota díla v Kč |
|-------------------------------------|-------------------|
| TZ veřejné osvětlení Nový svět | 535 967,00 |
| TZ veřejné osvětlení ul.Krátká | 52 939,00 |
| Přístavba kolumbária | 500 618,12 |
| Veřejné osvětlení cyklostezky | 110 986,04 |
| TZ bytový dům Sportovní 361 | 230 599,05 |
| Veřejné osvětlení ul. Sadová, Farní | 1 994 593,00 |

Významné opravy provedené na majetku města v r. 2021:

| | Hodnota oprav v Kč |
|---------------------------------|--------------------|
| 1. Opravy bytového fondu | 843 637,29 |
| 2. Opravy komunikací | 184 876,42 |
| 3. Opravy veřejného osvětlení | 215 648,00 |
| 4. Oprava bezdrátového rozhlasu | 135 096,50 |

5) Přehled majetku a závazků Města Skalná k 31. 12. 2021

| účet | A/P | název účtu | Zůstatek k 31.12.2021 | příloha |
|------|-----|--|--------------------------|---------|
| | | Aktiva | | |
| | | Stálá aktiva: | 498 430 995,54 | |
| | | Dlouhodobý nehmotný majetek | 980 887,92 | |
| | | Dlouhodobý hmotný majetek | 489 519 637,62 | |
| | | Dlouhodobý finanční majetek | 7 831 000,00 | |
| | | Dlouhodobé pohledávky | 99 470,00 | |
| | | Oběžná aktiva: | 19 529 361,98 | |
| | | Zásoby | 127 133,48 | |
| | | Krátkodobé pohledávky | 2 996 466,72 | |
| | | Dohadné účty aktivní | 767 558,38 | |
| | | Krátkodobý finanční majetek | 15 638 203,40 | |
| | | z toho: peněžní prostředky běžných účtů | 12 890 420,49 | |
| | | peněžní prostředky fondů | 2 747 782,91 | |
| | | Pasiva | | |
| | | Vlastní kapitál | 357 259 969,83 | |
| | | Fondy | 2 747 782,91 | |
| | | Výsledek hospodaření běžného účetního období | 9 016 830,38 | |
| | | Cizí zdroje: | 26 081 178,41 | |
| | | Dlouhodobé úvěry | 15 817 228,55 | |
| | | Dlouhodobé přijaté zálohy | 5 639 708,00 | |
| | | Ostatní dlouhodobé závazky | 800 000,00 | |
| | | Krátkodobé závazky | 3 480 712,86 | |
| | | z toho: dodavatelé | 555 787,06 | |
| | | krátkodobé přijaté zálohy | 746 168,00 | |
| | | zaměstnanci | 509 547,00 | |
| | | sociální a zdravotní pojištění | 252 686,00 | |
| | | ostatní daně a poplatky | 47 526,00 | |
| | | daň z přidané hodnoty | 97 718,00 | |
| | | Výnosy příštích období | 153 070,00 | |
| | | Dohadné účty pasivní | 798 903,01 | |
| | | Ostatní krátkodobé závazky | 319 307,79 | |

Podrobné rozčlenění jednotlivých účtů majetku a závazků je možné k nahlédnutí na MěÚ Skalná.

(Výkazy: ROZVAHA-BILANCE, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT, Příloha)

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Města Skalná za rok 2021

Přezkoumání hospodaření provedli kontroloři Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínech od 20. 10. 2021 - 21. 10. 2021 (zápis z dílčího přezkoumání hospodaření) a 2. 3. 2022 - 3. 3. 2022 (zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu).

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

Úplné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Města Skalná za rok 2021 je k nahlédnutí v kanceláři MěÚ, na elektronické úřední desce a internetových stránkách Města Skalná.

Ve Skalné dne 26. 4. 2022

Zveřejněno dne: 13. 5. 2022

Sejmuto dne:

Č.j.: KK/121/KN/22-2

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Skalná

IČO: 00254231

za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.10.2021 – 21.10.2021 (*dílčí přezkoumání*)
- 02.03.2022 - 03.03.2022 (*konečné přezkoumání*).

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 31.05.2021 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 24.06.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněného přezkoumání: Městský úřad Skalná
Sportovní 9
351 34 Skalná

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného pod číslem 2021/134/P dne 19.07.2021.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Zástupci územního celku:

- Mgr. Rita Skalová - starostka města
- Jana Duková - účetní městského úřadu

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Dagmar Klemáková

- kontrolor:
Ing. Josef Švéda

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Dagmar Klemáková
- kontrolor:
Ing. Josef Švéda

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními 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.

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 03.03.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření města Skalná byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|------------------------|---|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu města pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 01.12.2020 do 18.12.2020 a na internetových stránkách města byl zveřejněn ode dne 01.12.2020 a v době dílčího přezkoumání hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu města na rok 2021 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. |
| Pravidla rozpočtového | S ohledem na termín schválení rozpočtu města na rok 2021 |

| | |
|--|--|
| provizoria | před 01.01.2021 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena. |
| Rozpočtová opatření | <p>Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 15 rozpočtových opatření. Kompetence k provádění rozpočtových opatření do výše 1.000.000,- Kč a dále stanovených podmínek pro radu města byla schválena zastupitelstvem města dne 17.12.2020 usnesením č. ZM 08/06/2020 pod bodem b).</p> <p>Kontrolou bylo prověřeno rozpočtové opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 2 schválené radou města dne 25.02.2021 usnesením č. RM 02/05/2021, na internetových stránkách města zveřejněné dne 17.03.2021, - č. 6 schválené radou města dne 17.06.2021 usnesením č. RM 08/14/2021, na internetových stránkách města zveřejněné dne 02.07.2021, - č. 10 schválené radou města dne 16.09.2021 usnesením č. RM 05/20/2021, na internetových stránkách města zveřejněné dne 16.09.2021, - č. 15 schválené radou města dne 30.12.2021 usnesením č. RM 02/27/2021, na internetových stránkách města zveřejněné dne 26.01.2022. <p>Kontrolovaná rozpočtová opatření byla na internetových stránkách obce v době konečného přezkoumání hospodaření obce stále zveřejněna.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou kontrolovaná rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p> |
| Schválený rozpočet | <p>Pro rok 2021 byl zastupitelstvem města schválen dne 17.12.2021 usnesením č. ZM 08/06/2020 rozpočet přebytkový. Příjmy ve výši 52.179.895,- Kč, výdaje ve výši 47.520.895,- Kč a přebytek ve výši 4.659.000,- Kč. Součástí schváleného rozpočtu města na rok 2021 jsou i splátky dlouhodobých přijatých úvěrů ve výši 3.510.492,- Kč.</p> <p>Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové položky. Schválený rozpočet města na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 04.01.2021 a v době dílčího přezkoumání hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet města na rok 2021 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | <p>Finanční vztah zřízených příspěvkových organizací Mateřská škola Skalná a Základní škola Skalná k rozpočtu města Skalná pro rok 2021 byl stanoven zastupitelstvem města dne 17.12.2020 usnesením č. ZM 08/06/2020 v rámci schváleného rozpočtu takto:</p> |

| | |
|------------------------------------|---|
| | <p>- Mateřská škola Skalná - příspěvek na provoz ve výši 770.000,- Kč, - Základní škola Skalná - příspěvek na provoz ve výši 3.050.000,- Kč. Závazné ukazatele nebyly stanoveny.</p> <p>Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací sestavené k 31.12.2020 byly schváleny radou města dne 22.04.2021 usnesením č. RM 02/10/2021 a č. RM 03/10/2021 a zároveň tímto usnesením byly schváleny výsledky hospodaření příspěvkových organizací za rok 2020 včetně jejich přerozdělení do rezervního fondu.</p> |
| <p>Střednědobý výhled rozpočtu</p> | <p>1) Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města na období let 2018 až 2021 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 28.11.2017 do 28.12.2017 a na internetových stránkách města byl zveřejněn ode dne 28.11.2017 a v době dílčího přezkoumání hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření obce již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2018 až 2021 byl schválen zastupitelstvem města dne 14.12.2017 usnesením č. ZM 09/06/2017. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2018 až 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 08.01.2018 a v době dílčího přezkoumání hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření obce již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly.</p> <p>2) Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města na období let 2021 až 2024 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 27.01.2021 do 12.02.2021 a na internetových stránkách města byl zveřejněn ode dne 27.01.2021 a v době dílčího přezkoumání hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2021 až 2024 byl schválen zastupitelstvem města dne 11.02.2021 usnesením č. ZM 12/01/21. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2021 až 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 01.03.2021 a v době dílčího přezkoumání hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly.</p> |

| | |
|-----------------------|--|
| | <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou výše uvedené střednědobé výhledy rozpočtu města zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p> |
| <p>Závěrečný účet</p> | <p>Návrh závěrečného účtu města za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 18.05.2021 do 04.06.2021 a v úplném znění na internetových stránkách města byl zveřejněn ode dne 18.05.2021 a v době dílčího přezkoumání hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly.</p> <p>Závěrečný účet města za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2020 byl projednán a schválen zastupitelstvem města dne 03.06.2021 usnesením č. 07/03/2021. Zastupitelstvo města vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením města bez výhrad.</p> <p>Schválený závěrečný účet města za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 08.06.2021, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2020 byla zveřejněna na internetových stránkách města v podobě návrhu ode dne 18.05.2021 a v době dílčího přezkoumání hospodaření města byly stále zveřejněny. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo jejich zveřejnění předmětem kontroly.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet města za rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka města za rok 2020 byla schválena zastupitelstvem města dne 03.06.2021 usnesením č. ZM 07/03/2021.</p> <p>Účetní závěrka zřízených příspěvkových organizací sestavená k 31.12.2020 byla schválena radou města dne 22.04.2021 usnesením č. RM 02/10/2021 a č. RM 03/10/2021.</p> |
| <p>Bankovní výpis</p> | <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.09.2021 ve výši 16.175.223,35 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (2 účty), České národní banky (1 účet) a Komerční banky, a.s. (1 účet), ke stejnému datu, - k 31.12.2021 ve výši 12.511.561,75 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (2 účty), České národní banky (1 účet) a Komerční banky, a.s. (1 účet), ke stejnému datu. <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.09.2021 ve výši 2.610.847,08 Kč odpovídal stavu peněžních |

| | |
|--|---|
| | <p>prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (4 účty), ke stejnému datu, - k 31.12.2021 ve výši 2.747.782,91 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (4 účty), ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 245 - Jiné běžné účty (jistiny - kauce a opatrovanec): - k 30.09.2021 ve výši 389.225,13 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (2 účty) ke stejnému datu, - k 31.12.2021 ve výši 378.858,74 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (2 účty) ke stejnému datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry: - k 30.09.2021 ve výši 16.694.851,55 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z úvěrových bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (3 účty), ke stejnému datu, - k 31.12.2021 ve výši 15.817.228,55 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z úvěrových bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. (3 účty), ke stejnému datu.</p> |
| <p>Evidence pohledávek</p> | <p>Evidence pohledávek z místních poplatků (poplatek za psy, poplatky za komunální odpad, poplatky za bioodpad) je vedena elektronicky v účetním programu Gordic. Nedoplatky z místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány formou upomínacích dopisů. V případě neuhrazení pohledávky je pohledávka předávána k vymáhání právníkovi města.</p> <p>V kontrolovaném období nebyl městem vystaven žádný platební výměr.</p> <p>K 31.12.2021 evidovalo město pohledávky z místního poplatku: - za psy v celkové výši 490,- Kč, z toho se vznikem za rok 2021 ve výši 390,- Kč, - za svoz komunálního odpadu v celkové výši 42.850,- Kč, z toho se vznikem za rok 2021 ve výši 16.073,- Kč, - za svoz bioodpadu v celkové výši 953,- Kč.</p> <p>Město evidovalo k 31.12.2021 pohledávky z místních poplatků v celkové výši 44.293,- Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti k tomuto datu.</p> |
| <p>Inventurní soupis majetku a závazků</p> | <p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 provedena na základě plánu inventur vydaného radou města dne 11.11.2021 platného od 06.12.2021 do 31.01.2022 a Směrnice o inventarizaci majetku závazků Města Skalná č. 3/2016 ze dne 8.9.2016. Jmenována jedna hlavní tříčlenná inventarizační komise a 10 dílčích inventarizačních komisí. Provedení inventur stanoveno v termínu od 20.12.2021 do 31.01.2022. Plán inventur ze dne 11.11.2021 obsahuje zdůvodnění o ukončení fyzické inventury hmotného majetku až po rozvahovém dni. Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2021.</p> |

| | |
|---------------------------------|--|
| | Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 231, 236, 245, 261, 311, 315, 321, 335, 348, 388, 419, 451 a 469. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny. |
| Kniha došlých faktur | Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy došlých neinvestičních faktur zapsáno celkem 671 dodavatelských faktur a knihy došlých investičních faktur celkem 42 dodavatelských faktur. K 31.12.2021 bylo evidováno 26 neuhrazených neinvestičních faktur ve lhůtě splatnosti v celkové finanční výši 530.787,06 Kč a jedna neuhrazená investiční faktura ve lhůtě splatnosti ve výši 25.000,- Kč. Celková částka neuhrazených faktur ve výši 555.787,06 Kč souhlasila s vykázaným stavem na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu. |
| Kniha odeslaných faktur | V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 190 odeslaných faktur. Ke dni 31.12.2021 bylo evidováno celkem 9 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové finanční výši 142.168,93 Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé ke stejnému datu. |
| Odměňování členů zastupitelstva | Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva města dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, byla schválena zastupitelstvem města dne 12.12.2019 usnesením č. ZM 24/06/19 s účinností vyplácení od 01.01.2020. Usnesením zastupitelstva města č. ZM 06/07/2018 ze dne 08.11.2018 bylo schváleno peněžité plnění členům a předsedům komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva města s účinností vyplácení od 01.11.2018. Dle sdělení města nebyla pro kontrolované období výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva města upravována. Město vede evidenci dovolené uvolněného člena zastupitelstva. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány výplatní lístky uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru, 2 členů rady města, člena finančního výboru a 2 neuvolněných členů zastupitelstva města, předsedy a členů komise, kteří nejsou členy zastupitelstva města za měsíc červen a září 2021. |
| Pokladní doklad | V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v pokladní knize hlavní pokladny města vystaveno celkem 926 příjmových a výdajových dokladů a v pokladní knize sportovní haly bylo vystaveno celkem 71 příjmových a výdajových dokladů. Výběrovým způsobem byly prověřeny příjmové a výdajové pokladní doklady hlavní pokladny města za měsíc prosinec 2021 od č. 200897 do č. 200922 a příjmové a výdajové pokladní doklady pokladny sportovní haly za měsíc prosinec 2021 od č. 210070 do č. 210071. |
| Pokladní kniha (deník) | Město vede 2 pokladní knihy, pokladní knihu hlavní pokladny města a pokladní knihu sportovní haly. |

| | |
|-------------------------------------|---|
| | <p>Celkový zůstatek finančních prostředků obou pokladních knih města k 30.09.2021 ve výši 52.907,- Kč souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna ke stejnému datu. Zůstatek pokladní knihy hlavní pokladny města ve výši 50.584,- Kč souhlasil se stavem na rozpočtovém paragrafu 6171 - Činnost místní správy a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu. Zůstatek pokladní knihy sportovní haly ve výši 2.323,- Kč souhlasil se stavem na rozpočtovém paragrafu 3419 - Ostatní sportovní činnost a se stavem na rozpočtové položce 5181 - Převody vnitřním organizačním jednotkám ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu.</p> <p>Nulový zůstatek finančních prostředků obou pokladních knih města k 31.12.2021 souhlasil se zůstatkem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna ke stejnému datu. Nulový zůstatek pokladní knihy hlavní pokladny města souhlasil se stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně a nulový zůstatek pokladní knihy sportovní haly souhlasil se stavem na rozpočtové položce 5181 - Převody vnitřním organizačním jednotkám ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu.</p> <p>Pokladní limit pokladny města ve výši 100.000,- Kč, schválený radou města dne 22.05.2014 usnesením č. RM 10/11/2014, nebyl za kontrolované období překročen.</p> <p>Pokladní limit pokladny sportovní haly ve výši 4.000,- Kč, s platností od 01.09.1998, nebyl za kontrolované období překročen.</p> |
| Příloha rozvahy | Ke kontrole předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený účetní jednotkou k 30.09.2021 a k 31.12.2021. |
| Rozvaha | Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha sestavený účetní jednotkou k 30.09.2021 a k 31.12.2021. |
| Účtový rozvrh | Účetní jednotka má zpracovaný účtový rozvrh platný pro rok 2021. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | <p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu:</p> <p>- k 30.09.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 37.294.689,65 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 69,90 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 25.050.842,- Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 51,44 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 30.09.2021 byl přebytek ve finanční výši 12.243.847,65 Kč,</p> <p>- k 31.12.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 48.189.700,87 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 101,99 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 38.227.523,64 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 96,60 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 31.12.2021 byl přebytek ve finanční výši 9.962.177,23 Kč.</p> |
| Výkaz zisku a ztráty | <p>Kontrolou Výkazu zisku a ztráty sestavenému:</p> <p>- k 30.09.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období hlavní činnosti byl zisk ve výši 11.641.951,52 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek</p> |

| | |
|---|--|
| | <p>hospodaření běžného účetního období, vykázaným ve výkazu rozvahy účetní jednotky sestavenému ke stejnému datu,</p> <p>- k 31.12.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období hlavní činnosti byl zisk ve výši 9.016.830,38 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období, vykázaným ve výkazu rozvahy účetní jednotky sestavenému ke stejnému datu.</p> |
| Rozvaha zřízených příspěvkových organizací | <p>Ke kontrole předloženy výkazy Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Základní škola Skalná a Mateřská škola Skalná sestavené účetní jednotkou k 30.09.2021. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvkové organizace dodržely usnesení rady města č. RM 02/10/2021 a č. RM 03/10/2021 ze dne 22.04.2021 a převedly výsledky hospodaření za rok 2020 do rezervního fondu.</p> <p>Ke kontrole předloženy výkazy Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Základní škola Skalná a Mateřská škola Skalná sestavené účetní jednotkou k 31.12.2021.</p> |
| Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací | <p>Ke kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Základní škola Skalná sestavený:</p> <p>- k 30.09.2021, který vykazoval zisk z hlavní činnosti ve výši 1.909.585,47 Kč a zisk z hospodářské činnosti ve výši 16.193,56 Kč. Celkový zlepšený výsledek hospodaření ve výši 1.925.779,03 Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu,</p> <p>- k 31.12.2021, který vykazoval zisk z hlavní činnosti ve výši 220.020,12 Kč a zisk z hospodářské činnosti ve výši 18.875,80 Kč. Celkový zlepšený výsledek hospodaření ve výši 238.895,92 Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p> <p>Ke kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Skalná sestavený:</p> <p>- k 30.09.2021, který vykazoval zisk z hlavní činnosti ve výši 1.118.750,48 Kč a zisk z hospodářské činnosti ve výši 15.900,- Kč. Celkový zlepšený výsledek hospodaření ve výši 1.134.650,48 Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu,</p> <p>- k 31.12.2021, který vykazoval zisk z hlavní činnosti ve výši 90.731,65 Kč a zisk z hospodářské činnosti ve výši 6.800,- Kč. Celkový zlepšený výsledek hospodaření ve výši 97.531,65 Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.</p> |
| Darovací smlouvy | <p>Ke kontrole předložena darovací smlouva:</p> <p>- ze dne 19.04.2021, uzavřená mezi městem (dárce) a Českým svazem včelařů, z. s., základní organizace, se sídlem 351 34 Skalná (obdarovaný), na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč, určeného na podporu činnosti organizace, tj. na nákup provozních a materiálních potřeb v roce 2021. Poskytnutí daru schváleno radou města dne 04.02.2021 usnesením č. RM 07/04/2021,</p> <p>- ze dne 19.04.2021, uzavřená mezi městem (dárce) a Sdružením</p> |

| | |
|---|--|
| | <p>Čechů z Benátských Karpat, základní organizace, se sídlem 351 34 Skalná (obdarovaný), na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč, určeného na podporu činnosti organizace, tj. na kulturní a společenské aktivity a provoz v roce 2021. Poskytnutí daru schváleno radou města dne 04.02.2021 usnesením č. RM 07/04/2021.</p> |
| <p>Dohody o provedení práce</p> | <p>Dle sdělení města bylo v kontrolovaném období uzavřeno celkem 20 dohod o provedení práce. Výběrovým způsobem prověřena dohoda o provedení práce: - ze dne 04.01.2021 na pracovní úkol - péče o zeleň v okolí kapličky ve Vonšově v rozsahu práce do 100 hodin v době od 01.06.2020 do 31.12.2021, - ze dne 17.03.2021 na pracovní úkol - úklid, správa a celková údržba budovy sociálního zázemí FK a přilehlého parkoviště a topení celoročně, dále praní a sušení dresů všech mužstev FK v průběhu celé sezóny v rozsahu práce do 300 hodin v době od 01.04.2021 do 31.12.2021.</p> <p>Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena dohoda o provedení práce se členem zastupitelstva obce.</p> |
| <p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p> | <p>Město Skalná nemá vyhlášen "Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí" dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Za kontrolované období poskytlo město mj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na základě žádosti ze dne 02.10.2020 dotaci žadateli Sboru dobrovolných hasičů Skalná, z.s., se sídlem 351 34 Skalná, Sportovní 482, IČO 47725869, určenou na práci s mládeží do 18 let v roce 2021 ve výši 57.200,- Kč a na provozní činnost v roce 2021 ve výši 15.000,- Kč. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím "Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města na provozní činnost a práci s mládeží" ze dne 14.04.2021. Žádost i veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a a dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo města dne 11.02.2021 usnesením č. ZM 10/01/2021. Termín závěrečného vyúčtování stanoven poskytovatelem nejpozději do 31.12.2021. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce městského úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 10.05.2021. Předloženo závěrečné vyúčtování příspěvku na činnost SDH Skalná ze dne 31.12.2021, termín vyúčtování dodržen. Dle předloženého souhrnného seznamu účetních dokladů činily skutečné výdaje 73.215,30 Kč, dotace čerpána v plné výši. - na základě žádosti ze dne 16.04.2021 dotaci žadateli Fotbalovému klubu Skalná z.s., se sídlem 351 34 Skalná, Chebská 525, IČO 47722355, určenou na nákup vřetenové sekačky ve výši 65.000,- Kč. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím "Smlouvy o investiční dotaci" ze dne 21.04.2021. O poskytnutí dotace |

| | |
|--|--|
| | <p>rozhodlo zastupitelstvo města dne 08.04.2021 usnesením č. ZM 09/02/2021. Termín závěrečného vyúčtování stanoven poskytovatelem nejpozději do 30.06.2021. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na úřední desce městského úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 20.05.2021.</p> <p>Předloženo závěrečné vyúčtování dotace doložené poskytovateli "Kupní smlouvou na movitou věc" (tj. koupí vřetenového žacího stroje) ze dne 21.03.2021 a výpisem č. 003 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. o její úhradě provedené ze dne 22.03.2021. Dle předložených dokladů činily skutečné výdaje 130.000,- Kč, dotace čerpána v plné výši.</p> |
| Smlouvy nájemní | <p>Ke kontrole předložena smlouva o nájmu pozemku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze dne 17.06.2021, uzavřená mezi městem (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na pronájem části pozemkové parcely č. 19/1 o výměře 675 m² v k.ú. Skalná, obec Skalná, za účelem využití jako zahrada. Smlouva uzavřena na dobu neurčitou, dohodnuté smluvní nájemné činí 2,- Kč/m²/rok, tj. celkem 1.350,- Kč za rok. Alikvotní část nájemného za rok 2021 ve výši 788,- Kč byla uhrazena dne 28.06.2021 na bankovní účet města vedený u Komerční banky, a.s., doklad č. 102346. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 03.05.2021 do 19.05.2021, pronájem schválen radou města dne 20.06.2021 usnesením č. 04/12/2021 písm. m). |
| Smlouvy o dílo | <p>Ke kontrole vybrána Smlouva o dílo č. 4/2021 ze dne 08.09.2021, uzavřená s fyzickou osobou podnikající, IČO 48341789, na zajištění a realizaci projektu "Přístavba kolumbária". Na základě předložené cenové nabídky byla cena za provedení díla dohodnuta ve výši 402.990,18 Kč bez DPH (487.618,12 Kč včetně DPH). Termín dokončení stavebních prací a předání díla stanoven smlouvou do 15.10.2021. Rada města dne 22.07.2021 usnesením č. RM 03/16/2021 vzala na vědomí výsledek poptávkového řízení na zajištění a realizaci projektu a schválila uzavření smlouvy o dílo s fyzickou osobou podnikající.</p> <p>Předložena faktura dodavatele č. 20/2021 ze dne 03.11.2021 na částku 402.990,18 Kč bez DPH (487.618,12 Kč včetně DPH) s úhradou provedenou dne 12.11.2021 z bankovního účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s., výpis č. 226.</p> <p>Sjednaná ceny zakázky dle smlouvy o dílo byla dodržena.</p> |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | <p>Ke kontrole předložena kupní smlouva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze dne 21.07.202, uzavřená mezi městem (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 96/8 (ostatní plocha) o výměře 110 m² v k.ú. Skalná, obec Skalná, za dohodnutou kupní cenu ve výši 51.235,- Kč s DPH včetně příslušných poplatků, která byla uhrazena dne 25.07.2021 na bankovní účet města vedený u Komerční banky, a.s., účetní doklad č. 102665. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 03.05.2021 do 19.05.2021, prodej schválen zastupitelstvem města dne 03.06.2021 usnesením č. 10/03/2021 e). |

| | |
|---------------------------------|--|
| Smlouvy o přijetí úvěru | Dle sdělení města nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o přijetí úvěru. |
| Smlouvy o věcných břemenech | <p>Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě, uzavřená dne 16.04.2021 mezi městem Skalná (strana povinná) a společností CHEVAK Cheb, a.s., se sídlem Tršnická 4/11, 350 02 Cheb, IČO 49787977 (strana oprávněná), za účelem uložení, provozu, údržby a oprav nebo rekonstrukce vodovodního řádu a kanalizační stoky včetně práva cesty přístupu a příjezdu na "Služebný pozemek" a to pozemek parcelní číslo 655/1 a 1768/1 v k.ú. Skalná, obec Skalná.</p> <p>Služebnost zřízená na dobu neurčitou a úplatně za jednorázovou peněžitou náhradu ve výši 2.000,- Kč bez DPH (2.420,- Kč s DPH), která byla uhrazena dne 18.06.2021 na bankovní účet města vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 122. Uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene schváleno radou města dne 25.03.2021 usnesením č. RM 05/07/2021 c).</p> |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | <p>Ke kontrole předložena dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu na zhotovení díla "Rekonstrukce veřejného osvětlení - Skalná - Sadová, Farní". O vyhlášení poptávkového řízení na uvedené dílo rozhodla rada města dne 20.05.2021 usnesením č. 05/12/2021. Poptávka k podání nabídek byla zaslána městem dne 01.06.2021 e-mailem 3 potenciálním zhotovitelům. Lhůta pro podání nabídek stanovena do 14.06.2021. Předložen materiál z jednání rady, která provedla výběr dodavatele z podaných nabídek na zhotovení zakázky, kde rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH. Rada města dne 30.06.2021 usnesením č. RM 04/15/2021 schválila jako vítěze soutěže, společnost ELEKTRO EURON, spol. s r.o., která předložila nejnižší nabídkovou cenu ve výši 1.623.631,18 Kč bez DPH (tj. ve výši 1.964.593,73 Kč včetně DPH). Smlouva o dílo č. 3/2021 uzavřena dne 10.08.2021 se společností ELEKTRO EURON, spol. s r.o., se sídlem 350 02 Cheb, Zelená 1844/6, IČO 49192876 (zhotovitel) se sjednanou (nabídkovou) cenou ve výši 1.623.631,18 Kč bez DPH a termínem dokončení díla nejpozději do 31.10.2021. Smlouva o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 17.08.2021, tj. do 15 dnů ode dne jejího uzavření.</p> <p>Ke smlouvě o dílo byl dne 26.10.2021 uzavřen Dodatek č. 1, kterým byl upraven termín dokončení díla do 30.11.2021. Dodatek č. 1 byl uveřejněn na profilu zadavatele města dne 03.11.2021, tj. do 15 dnů ode dne jeho uzavření.</p> <p>Předávací protokol ze dne 30.11.2021 obsahoval nedodělky a termín jejich odstranění do 31.03.2022 resp. nejpozději do 31.05.2022.</p> <p>Předložena faktura dodavatele:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 401210285 ze dne 22.09.2021 ve výši 541.975,46 Kč bez DPH, uhrazená dne 01.10.2021 dle bankovního výpisu č. 197, - č. 401210361 ze dne 15.11.2021 ve výši 698.333,25 Kč bez DPH, uhrazená dne 24.11.2021 dle bankovního výpisu č. 233, |

| | |
|--|---|
| | <p>- č. 401210430 ze dne 22.12.2021 ve výši 383.322,47 Kč bez DPH, uhrazená dne 27.12.2021 dle bankovního výpisu č. 256, vše uhrazeno z běžného účtu města vedeného u Komerční banky, a.s. Celková skutečně uhrazená cena za dílo činila 1.623.631,18 Kč bez DPH (tj. ve výši 1.964.593,73 Kč včetně DPH). Sjednaná cena zakázky dle Smlouvy o dílo č. 3/2021 a Dodatku č. 1 ke smlouvě byla dodržena.</p> <p>Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy nebyla do dne konečného přezkoumání hospodaření městem na profilu zadavatele uveřejněna. Termín uveřejnění výše skutečně uhrazené ceny do 3 měsíců od splnění na profilu zadavatele dle § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., nebyl v době konečného přezkoumání hospodaření města překročen.</p> <p>Na akci byla poskytnuta dotace z rozpočtu Karlovarského kraje.</p> |
| Výsledky kontrol zřízených organizací | <p>Protokol č.j. SK-230/23/2021 ze dne 20.04.2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Základní škola ve Skalné. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky v kontrolovaném období od 01.01.2020 do 31.12.2020. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.</p> <p>Protokol č.j. SK-230/23/2021 ze dne 22.04.2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Mateřské školy ve Skalné. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky v kontrolovaném období od 01.01.2020 do 31.12.2020. Kontrolou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.</p> |
| Zápisy z jednání rady včetně usnesení | <p>Za kontrolované období byly předloženy zápisy a přijatá usnesení z jednání rady města od č. 01/2021 do č. 27/2021 ze dne 07.01.2021, 12.01.2021, 22.01.2021, 04.02.2021, 25.02.2021, 11.03.2021, 25.03.2021, 08.04.2021, 15.04.2021, 22.04.2021, 06.05.2021, 20.05.2021, 03.06.2021, 17.06.2021, 30.06.2021, 22.07.2021, 12.08.2021, 19.08.2021, 31.08.2021, 16.09.2021, 30.09.2021, 07.10.2021, 26.10.2021, 11.11.2021, 25.11.2021, 09.12.2021 a 30.12.2021.</p> <p>Náležitosti zápisů a přijatých usnesení z jednání rady města nebyly předmětem kontroly při přezkoumání hospodaření města za rok 2021.</p> <p>Rada města má 5 členů.</p> |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | <p>Za kontrolované období se zastupitelstvo města sešlo ve dnech 11.02.2021, 08.04.2021, 03.06.2021, 19.08.2021, 14.10.2021 a 16.12.2021.</p> <p>Zastupitelstvo města má 15 členů.</p> |
| Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití | <p>Město má zřízené 4 fondy - sociální fond, fond rozvoje bydlení, fond rezerv a rozvoje a fond vzdělávání. Pro jednotlivé fondy byly městem stanoveny zásady jejich tvorby a čerpání.</p> <p>Zůstatek na rozvahovém účtu 419 - Ostatní fondy: - k 30.09.2021 ve výši 2.610.847,08 Kč souhlasil se součtem zůstatků finančních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů ve výši 2.137.942,85 Kč ke stejnému datu,</p> |

| |
|--|
| - k 31.12.2021 ve výši 2.747.782,91 Kč souhlasil se součtem zůstatků finančních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů ve výši 2.747.782,91 Kč ke stejnému datu. |
|--|

II. Zástupce města Skalná prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření města Skalná za rok 2021:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Skalná za rok 2021 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 21.10.2021. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 20.10.2021 – 21.10.2021 za období od 01.01.2021 do 30.09.2021, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Dagmar Klemáková a kontrolor Ing. Josef Švéda, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření města Skalná za rok 2021, které se uskutečnilo ve dnech 02.03.2022 - 03.03.2022. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Dagmar Klemáková a kontrolor Ing. Josef Švéda, deklaruji své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Skalná za rok 2021:

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

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření města Skalná za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

| | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 4,32 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 13,47 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,32 % |

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů města Skalná k 31.12.2021, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 03.03.2022, bylo zjištěno, že:

- dluh města Skalná nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Skalná dne 03.03.2022

Za Krajský úřad Karlovarského kraje



Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(8) odbor interního auditu a kontroly



Ing. Josef Švéda
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh 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
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezavazuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

Č.j.: KK/121/KN/22-2

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Skalná o počtu 17 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela

Rita Skalová

Mgr. Rita Skalová, starostka města



Dne: 03.03.2022

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|------------------|----------------------|
| 1 | 1 | Skalná | Mgr. Rita Skalová |
| 2 | 1 | Karlovarský kraj | Bc. Dagmar Klemáková |

Poučení:

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

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.