

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření města Žandov, IČ 00261131, za rok 2020.

Přezkoumání hospodaření města Žandov za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19. 8. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 9. 9. 2020.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 od 22. 2. 2021 do 24. 2. 2021.

Dílčí přezkoumání vykonali:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
Mgr. Karel Nová, kontrolor.

Závěrečné přezkoumání vykonaly:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
Ing. Jana Nováková, kontrolor.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0239/20/Nos dne 18. 8. 2020 a dne 8. 2. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 5. 3. 2021.
Popis úkonu: telefonické seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Zbyněk Polák - starosta,
Miluše Svobodová – účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.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.)

Dluh města nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 8. 3. 2021.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
razítko, podpis

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této 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 zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Žandov a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Zbyněk Polák.

Zbyněk Polák
starosta města

11.3.2021

.....
razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu Zastupitelstvo města (dále ZM) schválilo s ohledem na uzavření úvěrové smlouvy na období 2019 - 2023 na svém zasedání dne 17. 12. 2018, usn. č. 2, bod 1d). Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2023 byl zveřejněn od 30. 11. 2018 do 17. 12. 2018, schválený výhled rozpočtu je zveřejněn od 18. 12. 2018 a nabývá následujících hodnot (údaje v tis. Kč):

Text	2019	2020	2021	2022	2023
Příjmy	33 062	32 062	30 500	30 700	32 900
Výdaje	50 662	27 662	26 100	26 300	28 500
Financování	17 600	- 4 400	- 4 400	- 4 400	- 4 400

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2020 nebyla uplatněna.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu města Žandov na rok 2020 byl zveřejněn od 24. 10. do 11. 11. 2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2020 byl schválen ZM dne 11. 11. 2019, usn. č. 1 bod f), jako schodkový:

příjmy	31 727 000 Kč
výdaje	41 112 500 Kč
financování	9 385 500 Kč

Schodek rozpočtu bude kryt přebytkem hospodaření minulých let.

Schválený rozpočet je zveřejněn na webových stránkách města od 11. 11. 2019.

Rozpočtová opatření

RO č. 1 schváleno ZM dne 10. 2. 2020, usn. č. 1, bod 1d), zveřejněno 11. 2. 2020,
RO č. 2 schváleno ZM dne 30. 6. 2020, usn. č. 6, bod 1h), zveřejněno 1. 7. 2020,
RO č. 3 schváleno ZM dne 12. 10. 2020, usn. č. 1, bod d), zveřejněno 13. 10. 2020,
RO č. 4 schváleno ZM dne 7. 12. 2020, usn. č. 1, bod d), zveřejněno 8. 12. 2020,
RO č. 5 schváleno starostou města 22. 12. 2020, zveřejněno 6. 1. 2021.

ZM pověřilo dne 7. 12. 2020, usn. č. 1, bod e), starostu města ke schválení rozpočtového opatření do konce roku 2020 v případě přijetí a případné realizace výdajů účelově poskytnutých transferů (dotací).

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	31 727 000,00	41 112 500,00	9 385 500,00
RO č. 1	256 540,00	539 740,00	283 200,00
RO č. 2	20 332 543,89	28 182 543,89	7 850 000,00
RO č. 3	3 086 547,00	726 547,00	-2 360 000,00
RO č. 4	2 244 653,00	1 392 826,00	-851 827,00
RO č. 5	-15 878 275,69	-15 878 275,69	0
Upravený rozpočet	41 769 008,20	56 075 881,20	14 306 873,00

Rozpočtová opatření se do výkazu FIN 2–12 M k 31. 12. 2020 promítla ve shodné výši.

Závěrečný účet

ZM projednalo dne 30. 6. 2020, usn.č. 13, bod 1 c) závěrečný účet města za rok 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 (dále jen Zpráva) s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn se Zprávou od 3. 6. do 30. 6. 2020. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn 1. 7. 2020.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Zřizovací listina příspěvkové organizace (dále PO) základní školy (dále ZŠ) a mateřské školy (dále MŠ) Žandov byla schválena na jednání ZM dne 23. 11. 2009. Zřizovací listina PO základní umělecké školy (dále ZUŠ) - platnost od 1. 1. 2003. ZM dne 13. 3. 2017 schválilo usn. č. 1o) změnu zřizovací listiny ZUŠ Žandov - změnu názvu PO, na Základní umělecká škola Žandov, příspěvková organizace. Text zřizovací listiny byl přijat usn. Rady města dne 6. 3. 2017, č. 14/2017.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny zřizovacích listin.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným PO ZŠ a ZUŠ byly schválené v rámci rozpočtu na rok 2020 závazné ukazatele:

PO ZŠ a MŠ 2 200 000 Kč, v kontrolovaném období profinancováno 100% příspěvkem.

PO ZUŠ 520 000 Kč, v kontrolovaném období profinancováno 100% příspěvkem.

O výši příspěvku byly organizace informovány dopisy ze dne 2. 1. 2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Rada města dne 2. 3. 2020 schválila žádost o povolení rozdělení Hospodářského výsledku PO ZUŠ do fondů ve výši 126 402,81 Kč. Hospodářský výsledek byl rozdělen následovně:

- rezervní fond 113 762,53 Kč,

- fond odměn 12 640,28 Kč.

Rada města dne 4. 5. 2020 schválila žádost o povolení rozdělení hospodářského výsledku PO ZŠ a MŠ ve výši 139 424,87 Kč, který je rozdělen do fondů následovně:

- rezervní fond 139 424,87 Kč,

- fond odměn 0 Kč.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Žandov za rok 2019 byla provedena dne 20. 4. 2020. Výsledek kontroly: "nebyly shledány významné nedostatky".

Kontrola hospodaření ZUŠ Žandov byla vykonána dne 20. 4. 2020. Výsledek kontroly: „nebyly shledány významné nedostatky“. Termín plnění nápravných opatření nebyl stanoven. Obě kontroly byly provedeny p. Pítem, IČ 86689169.

Bankovní výpis

Město vykázalo k 31. 12. 2020 následující zůstatky na bankovních účtech:

účet 231 - ZBÚ

KB - základní běžný účet - č. ú.: 3224421/0100	37 248 928,47 Kč, BV č. 224
ČSOB (sbírkový účet kostel) - č. ú.: 218996509/0300	40 070,39 Kč, BV č. 2020/13
ČSOB (postkonto) - č. ú.: 123424102/0300	2 290 054,95 Kč, BV č. 2020/82
ČNB - č. ú.: 94-6011421/0710	5 282 590,43 Kč, BV č. 48
ČS - běžný účet - č. ú. 5308034349/0800	652,93 Kč, BV č. 012
Celkem:	44 862 297,17 Kč

účet 236 - BÚ fondů

KB - Sociální fond č. ú.: 107-3224421/0100	400 992,31 Kč, BV 27
--	----------------------

Zůstatky bankovních účtů dle jednotlivých výpisů souhlasily se zůstatky uvedenými v účetnictví - Rozvaha účet 231, 236 a zůstatky ve výkazu FIN 2 - 12 M (ř. 6010 a 6020) k 31. 12. 2020.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohody o hmotné odpovědnosti nebyly měněny, proto nebyly kontrole předkládány.

Hlavní kniha

Byla předložena Hlavní kniha analytické evidence k 31. 8. a k 31. 12. 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2020 byly kontroly předloženy:

- Plán inventur na rok 2020 s platností od 1. 6. 2020 do 28. 2. 2021,
- Proškolení členů inventarizační komise s podpisy členů ze dne 30. 6. 2020,
- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021.

Kontroly byl předložen souhrnný inventurní soupis a inventurní soupisy k účtům č. 069, 231, 261, 311, 321, opatřené všemi náležitostmi. Inventarizační zpráva konstatuje, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla stanovena.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně i v programu. Měsíčně je zpracován přehled faktur na počítači. K 31. 12. 2020 bylo evidováno 714 faktur (číselná řada 20-001-00001-714). Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev. č. 388, 411, 412, 413, 414, 415, 416 (BV č. 142), 425, 428, 429 (BV 145). K fakturám jsou přiloženy „Likvidační listky“ se zaúčtováním. K 31. 12. 2020 nebyla uhrazena faktura č. 711 ve výši 13 745 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur je vedena ručně, měsíčně je zpracován přehled faktur na počítači. K 31. 12. 2020 bylo vystaveno 61 faktur (číselná řada 20-002-00001-61). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev. č. 17 - 26 (BV 75 - 133), 30 – 32 (PPD 231, 232, 233). K fakturám jsou přiloženy „Likvidační listky“ se zaúčtováním. K 31. 12. 2020 nebyly uhrazeny faktury č. 52 (rok 2019), 59, 60, 61 ve výši 980 766,21 Kč. Ověřeno inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

Ke dni 1. 1. 2018 vedlo město v evidenci celkem 1 911 trvale žijících obyvatel.

Ustavující zasedání ZM ze dne 29. 10. 2018 zvolilo do funkce dlouhodobě uvolněných členů zastupitelstva dosavadního starostu a místostarostu města. Na ZM dne 12. 11. 2018 byly schváleny měsíční odměny neuvolněným členům ZM v souladu s § 72 odst. 2 zákona o obcích, v platném znění a přílohou nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění, budou poskytovány v max. výši s účinností od 1. 12. 2018.

Kontrolou mzdových listů u uvolněného starosty a místostarosty města, a neuvolněných členů zastupitelstva (os. č. 67 a 142) za období 1 – 8/2020 nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena ručně. Pro příjmové a výdajové pokladní doklady je zavedena oddělená číselná řada. K 31. 12. 2020 bylo evidováno 360 výdajových pokladních dokladů. Příjmové doklady jsou vedeny na předtištěných blocích s uvedenou číselnou řadou. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladni hotovosti k 31. 12. 2020 byl nulový a souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze i na údaj ve výkazu FIN 2-12 M (ř. 6040). Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny výdajové pokladní doklady ev. č. 230 – 245 a příjmové pokladní doklady ev. č. 2686736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 8. a k 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtování korekci činila 294 893 449,32 Kč.

Město v kontrolovaném období evidovalo dlouhodobé pohledávky v objemu 35 628 Kč. Město vytvářelo opravné položky u krátkodobých pohledávek v celkové výši 440 923,93 Kč. Na účtu 472 – Dlouhodobě přijaté zálohy na transfery jsou evidovány dlouhodobé závazky v objemu 41 239 807. K významným pohybům na majetkových účtech nedošlo. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12 M zpracovaný k 31. 12. 2020, údaje jsou uvedeny v Kč po konsolidaci:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	31 521 500,00	41 563 508,20	43 074 275,48	103,63
Výdaje	40 907 000,00	55 870 381,20	30 316 130,83	54,26
Financování	9 385 500,00	14 306 873,00	- 12 758 144,65	X

Hospodaření města k 31. 12. 2020 skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 12 758 144,65 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1-12/2020, který obsahoval následující hodnoty v Kč:

Náklady celkem 27 416 876,75

Výnosy celkem 40 095 608,44

Hospodářský výsledek běžného účetního období za dané období činil zisk ve výši 12 678 731,69 Kč a je shodný s údajem ve výkazu Rozvaha.

Město neprovozuje hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Město kontrola předložilo ucelený souhrn darovacích smluv, kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- Město Žandov (dárce) a Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Žandov, IČ 00482862 (obdarovaný), finanční dar na činnost mládeže v roce 2020 – vybavení a exkurze pro dětský kroužek ve výši 20 000 Kč. Darovací smlouva byla podepsána dne 6. 1. 2020. ZM schválilo dne 11. 11. 2019, usn. č. 9, bod 1m). Finanční dar odeslán dne 9. 1. 2020 (BV č. 6).

- Město Žandov (dárce) a SK Spartak Žandov, z.s., IČ 49864173 (obdarovaný), uzavřeli darovací smlouvu dne 22. 7. 2020 na finanční dar ve výši 77 000 Kč. Dar je poskytován na nákup vřetenové sekačky na trávu. ZM schválilo dne 30. 6. 2020, usn. č. 13. Finanční dar odeslán dne 24. 7. 2020 (BV č. 129).

- Město Žandov (obdarovaný) a Liberecký kraj, IČ 70891508 (dárce) přijalo na základě uzavřené darovací smlouvy č. OLP/3530/2020 ze dne 14.12.2020 finanční dar ve výši 10 000 Kč, poskytnutý v rámci soutěže "Nejlepší knihovna Libereckého kraje", kdy byla Místní knihovna Žandov vybrána jako nejlepší za okres Česká Lípa. O poskytnutí finančního daru rozhodla Rada Libereckého kraje usn. č. 26/VI/20/RK dne 10. 11. 2020. Obdarovaný prohlašuje, že finanční dar přijímá. Peněžní prostředky převedeny na účet města dne 18.12.2020 (BV 220).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou byla ověřena:

- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s příjemcem SK Spartak Žandov, z.s., IČ 49864173, dne 12. 2. 2020, jejímž předmětem je poskytnutí dotace ve výši 240 000 Kč na celoroční činnost SK Spartaku Žandov (energie a služby, poplatky FAČR, cestovné, Žandovská desítka, atd.). Dotace byla poskytnuta ve dvou splátkách ve výši 120 000 Kč do 30. 6. 2020 a do 30. 9. 2020. Vyúčtování dotace do 15. 1. 2021. ZM schválilo dne 16. 12. 2019, usn. č. 1 d). Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na webových stránkách města od 12. 2. 2020. Město prostředky ve výši 120 000 Kč odeslalo dne 5. 3. 2020 (BV č. 41) a dne 25. 6. 2020 (BV č. 110) odeslalo zbylou část ve výši 120 000 Kč. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 15. 1. 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 2 581 185 Kč

UZ 98193 – 188 000 Kč neinvestiční účelový finanční příspěvek v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů. Vratka dotace ve výši 54 742,76 Kč byla odeslána dne 20. 1. 2021 (BV č. 11).

UZ 98024 – 2 390 000 Kč - jednorázový nenávratný příspěvek pro obce – kompenzační bonus SARS Cov-2.

UZ 98108 – 3 185 Kč - dotace na sčítání lidu, domů a bytů.

pol. 4112 1 116 800 Kč

Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

pol. 4116 1 198 062 Kč

UZ 13101 – 506 401 Kč - dotace poskytnutá na základě uzavřené smlouvy s Úřadem práce.

UZ 14004 – 23 693 Kč - dotace poskytnutá Ministerstvem vnitra na zajištění výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí v roce 2020.

UZ 29030 – 667 968 Kč – finanční příspěvek poskytnutý Ministerstvem zemědělství na zmírnění dopadů kůrovcevé kalamity v lesích.

pol. 4121 24 000 Kč

-dotace od obce Horní Police na provoz jednotek SDH.

pol. 4122 345 947 Kč

-30 000 Kč - dotace z Libereckého kraje pro PO ZUŠ (smlouva mezi krajem a ZUŠ OLP/2377/2020) na akci „Akademie umění a kultury pro seniory“.

-35 947 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/1912/2020 na akci „Doplnění osobních ochranných prostředků PO“. Předloženo vyúčtování ze dne 19. 10. 2020.

-270 000 Kč – záloha dotace z dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2083/2020, na akci „Oprava hřbitovní zdi“. Přijato dne 21.9.2020 BV č. 163).

-10 000 Kč - dotace z Krajského úřadu Libereckého kraje na akci „Nejlepší knihovna Libereckého kraje“, viz. Darovací smlouva č. OPL/3530/2020.

pol. 4152 36 982,89 Kč

-dotace z Programu spolupráce Česká republika – Svobodný stát Sasko na projekt „Naši dobrovolní hasiči – zodpovědnost pro budoucnost ve společném domově Evropa“ vyplacení po ukončení projektu.

pol. 4211 4 141 724,31

-dotace Ministerstva financí, celkem má být poskytnuto 20 mil. Kč, č. rozhodnutí 298D228009086, na akci „Modernizace a rozšíření MŠ v Žandově“. Přijato dne 22.12.2020 (BV č. 47).

Smlouvy o dílo

Město uzavřelo smlouvu o dílo s firmou CL-EVANS s.r.o., IČ 26768607 (zhotovitel) v rámci podlimitní veřejné zakázky „Modernizace a rozšíření MŠ v Žandově, Lužická 298 par. č. 12 k.ú. Žandov – IV. etapa“ ze dne 26. 8. 2020, realizace díla do 30. 11. 2021, za sjednanou cenu 20 946 929,37 Kč bez DPH (25 345 784,54 Kč včetně DPH), ve znění Dodatku č. 1 ze dne 27. 11. 2020, kterým se navyšuje cena o 660 636,75 Kč bez DPH.

Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 8. 2020 (se změnami ze dne 4. 9. 2020), Dodatek č. 1 byl zveřejněn dne 3. 12. 2020.

Finanční plnění v roce 2020:

- Číslo 200270 – částka 828 029,88 Kč, zaplacení dne 23.11.2020 (BV č. 202) + 173 886,27 Kč (DPH)

- Číslo 200291 – částka 1 554 601,24 Kč, zaplacení dne 2.12.2020 (BV č. 208) + 326 466,26 Kč (DPH)

- Číslo 200302 – částka 1 040 281,54 Kč, zaplacené dne 3.12.2020 (BV č. 209) + 218 459,12 Kč (DPH)

Celkem stavební práce včetně DPH 4 141 724,31 Kč (bez DPH 3 422 912,60 Kč), DPH za 4.Q.2020 ve výši 718 811,65 zaplacená dne 20.1.2021 (BV č. 11/2021).

Akce je spolufinancována prostřednictvím dotace MF ČR (Dotace MF ČR č. 298D228009086 v celkové výši 20 mil. Kč), město v roce 2020 obdrželo částku ve výši 4 141 724,31 Kč dne 22.12.2020 (ČNB BV č. 47).

Smlouvy o převodu majetku

Kontroly byly podrobeny následující smlouvy:

- Kupní smlouva uzavřena mezi městem Žandov (prodávající) a FO (kupující) ze dne 19. 8. 2020, jejímž předmětem je koupě pozemku p.č. 409 o výměře 1 037 m² – ostatní plocha, v k.ú. Heřmanice u Žandova za stanovenou cenu 41 480 Kč. Převod nemovitosti včetně kupní ceny byl schválen na ZM dne 30. 6. 2020, záměr byl zveřejněn. Úhrada kupní ceny dne 24. 8. 2020 (BV č. 145).

- Kupní smlouva č. S 275/20 uzavřená dne 24. 8. 2020 mezi městem Žandov (prodávající) a Lesy České republiky, s.p., Hradec Králové, IČ 42196451 (kupující), jejímž předmětem je prodej pozemků o celkové výměře 318 m² za dohodnutou kupní cenu 9 210 Kč, poplatek s návrhem na vklad do katastru nemovitostí hradí kupující. Záměr prodeje vyvěšen od 20. 5. 2020 do 20. 6. 2020, uzavření smlouvy schváleno ZM dne 30. 6. 2020 usn. č. 13/2020/n. Vyrozumění o provedeném vkladu do KN - vklad proveden 30. 9. 2020 s právními účinky k 3. 9. 2020, úhrada kupní ceny dne 30. 10. 2020 (BV č. 188). Vyvedení majetku z účetní evidence dokladem č. 20-007-00229 a 00230 v 09/2020.

- Kupní smlouva č. S 1085/17 uzavřená dne 24. 8. 2020 mezi Lesy České republiky, s.p., Hradec Králové, IČ 42196451 (prodávající) a městem Žandov, IČ 42196451 (kupující), jejímž předmětem je prodej pozemků o celkové výměře 165 m² za dohodnutou kupní cenu 8 290 Kč, poplatek s návrhem na vklad do katastru nemovitostí hradí kupující a to formou kolků v hodnotě 2 000 Kč. Uzavření smlouvy schváleno ZM dne 30. 6. 2020 usn. č. 13/2020/m. Vyrozumění o provedeném vkladu do KN - vklad proveden 6. 10. 2020 s právními účinky k 3. 9. 2020, úhrada kupní ceny dne 31. 8. 2020, BV 150. Zařazení majetku do účetní evidence dokladem č. 20-007-00231 v 09/2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru č. 0317772439/LCD uzavřená dne 17. 4. 2018 s Českou spořitelnou, a.s. Uzavření smlouvy schváleno ZM dne 9. 4. 2018, usn.č. 24/2018. Úvěrová částka 22 000 000 Kč, čerpání do 31. 12. 2019, úroková sazba 1,39% ročně, splátka úvěru pravidelnými splátkami ve výši 366 667 Kč, konečná splatnost dne 30. 6. 2023. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Město nečerpalo žádné prostředky. V lednu 2020 byl úvěr zrušen, konečný zůstatek úvěrového účtu č. 317772439/0800 byl k 31. 1. 2020 nulový.

Smlouvy zástavní

Mezi městem Žandov a MMR ČR byla dne 25. 9. 2000 uzavřena zástavní smlouva na 8 bytových jednotek (stavební úpravy domu č. p. 58), zástava majetku ve výši 2 560 000 Kč je vedena na podrozvahovém účtu 945 (společně se sbírkou pro kostel), zástavce je povinen nepřevést vlastnictví po dobu 20-ti let od kolaudace na jiného vlastníka (tj. do 28. 6. 2020). V kontrolovaném období zástavní právo smluvní zaniklo, ověřeno vkladem provedeným dne 7. 8. 2020 s právními účinky k 16. 7. 2020. Vnitřním účetním dokladem č. 20-007-00200 ze dne 16. 7. 2020 odúčtováno, předložen protokol o vyřazení.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Město v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovalo záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ke kontrole byla předložena dokumentace k veřejné zakázce na akci: „Oprava hřbitovní zdi a vstupního objektu, k.ú. Valteřice u Žandova“

- výzva zadavatele ze dne 22. 5. 2020,
- lhůta pro podání nabídek končí 15. 6. 2020 v 10:00 hod.,
- základní hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena,
- jmenování obálkové a hodnotící komise ze dne 21. 5. 2020,
- doručeny 3 nabídky,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami (3 nabídky) ze dne 15. 6. 2020,
- zpráva o posouzení hodnocení nabídek ze dne 15. 6. 2020,
- rozhodnutí o přidělení a oznámení o výsledku veřejné zakázky ze dne 15. 6. 2020 – vítězná firma MS REAL - Reality s.r.o., IČ 26683067 s vítěznou nabídkou ve výši 947 841,67 Kč bez DPH,
- smlouva o dílo s vítěznou firmou podepsána dne 1. 7. 2020, cena díla 1 146 888,42 Kč včetně DPH, realizace do 31.10.2020,
- na profilu zadavatele uveřejněna ve stejný den.

Na VZMR je navázána dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/2083/2020 schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 23. 6. 2020, usn. č. 201/20/ZK, ve výši až 300 000 Kč. Město obdrželo zálohu na dotaci ve výši 270 000 Kč dne 21.9.2020 (BV č. 163).

Akce nebyla v kontrolovaném období roku 2020 dokončena.

Finanční plnění:

- Číslo 20016 – částka 153 466,95 Kč, zaplacení dne 8.9.2020 (BV č. 156),
 - Číslo 20019 – částka 83 051,80 Kč, zaplacení dne 12.10.2020 (BV č. 175),
 - Číslo 20026 – částka 182 959,26 Kč, zaplacení dne 18.11.2020 (BV č. 200),
 - Číslo 20030 – částka 266 216,86 Kč zaplacení dne 9.12.2020 (BV č. 213).
- Celkem v roce 2020 uhrazeno 685 694,87 Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic. K 1. 9. 2020 byly aktualizovány směrnice Vnitřní předpis organizace a Sociální fond.

Výsledky externích kontrol

Protokol o kontrole „č. 4185/2020/remsp“ plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného ze dne 17. 6. 2020. Kontrolou nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení zasedání Rady města. V období do 31. 12. 2020 proběhla zasedání ve dnech 10. 2., 30. 6., 5. 8., 12. 10., 7. 12. 2020.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení zasedání ZM. V období do 31. 12. 2020 proběhla zasedání ve dnech 10. 2., 30. 6., 5. 8., 12. 10., 7. 12. Dále pak byly předloženy zápisy ze dne 11. 11. a 16. 12. 2019 (rozpočet 2020, dary, dotace SK Spartak Žandov z.s.).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město Žandov má vytvořen sociální fond. Pravidla tvorby a použití fondu jsou dány Zásadami pro tvorbu a používání sociálního fondu (dále jen SF), které byly aktualizovány v roce 2020, s účinností od 1.9.2020. Dle Zásad je čerpání fondu využíváno především na příspěvek na stravné, příspěvek na dovolenou, kulturu, tělovýchovu, peněžní dary nebo životní jubilea, bezúročné půjčky.

Tvorba fondu je stanovena ve výši max. 5% z rozpočtovaných hrubých mzdových prostředků a převádí se 1x ročně. Finanční prostředky fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu č. 107-3224421/0100 u Komerční banky a. s. Kontrola byl předložen rozpočet fondu na rok 2020. Rekapitulace účtu 419 souhlasí s údaji výkazu Příloha v části F.

Účet 419 Ostatní fondy

Počáteční stav k 1. 1. 2020	284 365,92 Kč
Tvorba	205 500,00 Kč
Čerpání	88 873,61 Kč
Stav k 31. 12. 2020	400 992,31 Kč

Odpovídá zůstatku účtu Rozvahy 236 - Běžné účty fondů i zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2020.

Činnost kontrolního a finančního výboru

Bylo předloženo:

- 5 zápisů z jednání finančního výboru (rozpočet a rozpočtová opatření, inventarizace 2019, závěrka města a PO).
- 1 zápis z jednání kontrolního výboru (kontrola plnění usnesení ZM).

Schvalování účetní závěrky

Dne 30. 6. 2020 usn. č. 13, bod f) byla ZM schválena účetní závěrka hospodaření města Žandov k 31. 12. 2019. Kontrola předložen protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30. 6. 2020.

22. RM dne 15. 6. 2020 schválila účetní závěrku zřízených PO ZUŠ, ZŠ a MŠ k 31. 12. 2019. Kontrola předloženy Protokoly o schválení účetní závěrky ze dne 15. 6. 2020.