

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Ždírec nad Doubravou

se sídlem Školní 500, 582 63 Ždírec nad Doubravou, IČO: 00268542
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. srpna 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **8. září 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **28. února 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti města v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházela zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 28. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Město Ždírec nad Doubravou
Školní 500
582 63 Ždírec nad Doubravou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_2
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_6
- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_7
- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_8

Bc. Lenka Sušilová

Ing. Lenka Mířková

Miloslava Neubauerová

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Ing. Bohumír Nikl - starosta

Naděžda Lédlová - účetní

Bc. Libor Málek - vedoucí hospodářsko-
správního oddělení

Ing. František Němec - místostarosta

Ivana Niklová - referentka

Bc. Jana Uchytlová - referentka

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Ždírec nad Doubravou **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Ždírec nad Doubravou za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,74 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	6,30 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,59 %
Ukazatel likvidity	3,33

Stav dlouhodobých závazků byl vykázán k 31. 12. 2021 ve výši 16 970 571,55 Kč.
Stav dlouhodobých pohledávek byl vykázán k 31. 12. 2021 ve výši 2 314 377 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	9,08 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. února 2022

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor

Ing. Jiří Pejcha

.....
Kontrolor

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor

Přítomna pouze u dílčího přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 28. února 2022.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Město Ždírec nad Doubravou	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Ždírec nad Doubravou byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 1. 12. do 17. 12. 2020, schválen zastupitelstvem dne 17. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 18. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 1. 12. do 17. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 17. 12. 2020, zveřejněn od 18. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Ždírec nad Doubravou“ sděleno dopisem dne 4. 1. 2021

Rozpočtová opatření:

schválena radou:

č. 2 dne 24. 2. 2021, zveřejněno od 4. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 10. 3. 2021, zveřejněno od 16. 3. 2021 na internetových stránkách

schválena zastupitelstvem:

č. 1 dne 11. 2. 2021, zveřejněno od 17. 2. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 15. 4. 2021, zveřejněno od 19. 4. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 28. 5. do 17. 6. 2021, schválen zastupitelstvem dne 17. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 21. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2021

Knihna došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2021 (fa. č. 1 - 741)

Faktura číslo 21026 vystavena dne 30. 4. 2021, dodavatel Zemní práce Marek s. r. o., IČO 05798400 za stavbu chodníku u školy ve výši 105 197 Kč včetně DPH, uhrazeno dne 4. 5. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 104, zařazeno na majetkový účet 021 ve výši 105 197 Kč včetně DPH, inventární číslo 17849)

Faktura číslo SP0322101636 vystavena dne 14. 7. 2021, dodavatel STROM PRAHA a. s., IČO 25751069 za nákup zahradního traktoru JOHN DEERE X950R ve výši 615 890 Kč včetně DPH, uhrazeno dne 15. 7. 2021 z účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 166, zařazeno na majetkový účet 022 ve výši 615 890 Kč včetně DPH, inventární číslo 1528)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2021 (ČSOB, a.s., ČS, a.s, ČNB, ČMZRB, Unicredit Leasing)

Účetní doklady - za období od 15. 7. - 31. 7. 2021 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 166 - 179)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 7. 2021 (příjmové pokladní doklady č. 1 - 568, výdajové pokladní doklady č. 1 - 275)

Pokladní doklady - pokladna č. 2 za měsíc červenec rok 2021 (příjmové pokladní doklady č. 500 - 568, výdajové pokladní doklady č. 240 - 275)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 31. 7. 2021 u účtů 022, 028, 031 a 902

Mzdová agenda - rozúčtování mezd za červenec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 17. 6. 2021

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Ždírec nad Doubravou“ za rok 2020 schválena radou dne 12. 5. 2021

Smlouva o dílo s STINTER CZ s.r.o. IČO: 25959506 na akci Novostavba hasičské zbrojnice ze dne 5. 3. 2021 ve výši 14 701 556,19 Kč bez DPH. Schváleno radou dne 11. 2. 2021, zveřejněno na profilu zadavatele dne 9. 3. 2021

Kupní smlouva ze dne 29. 6. 2021 (město kupuje pozemky p. č. 101/130, 111/3, 234/3, 319/4, 329/2, 346/3 v k.ú. Údavy), prodávající Státní statek Jeneč, státní podnik v likvidaci, IČO: 00016918, právní účinky vkladu ke dni 19. 7. 2021, koupě schválena zastupitelstvem města na jednání dne 15. 4. 2021 a 17. 6. 2021, zařazeno na účet 031 ke dni 19. 7. 2021

Notářský zápis ze dne 16. 4. 2021 (město prodává pozemek p. č. 708/63 v k. ú. Horní Studenec), kupující pan L. B., ročník narození 1963, právní účinky vkladu ke dni 21. 4. 2021, prodej schválen zastupitelstvem města na jednání dne 11. 2. 2021, zveřejnění záměru prodeje od 21. 1. do 8. 2. 2021

Kupní smlouva ze dne 13. 1. 2021 (město prodává pozemek p. č. 342/264 v k. ú. Ždírec nad Doubravou), kupující manželé J. R., rok narození 1973 a J. R., rok narození 1982, právní účinky vkladu ke dni 27. 1. 2021, prodej schválen zastupitelstvem města na jednání dne 22. 10. 2020, zveřejnění záměru prodeje od 11. 6. do 31. 12. 2020

Kupní smlouva ze dne 13. 1. 2021 (město prodává pozemek p. č. 342/262 v k. ú. Ždírec nad Doubravou), kupující manželé S. P., rok narození 1990 a E. P., rok narození 1989, právní účinky vkladu ke dni 25. 1. 2021, prodej schválen zastupitelstvem města na jednání dne 22. 10. 2020, zveřejnění záměru prodeje od 11. 6. do 31. 12. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Dotace z Fondu Vysočiny z Programu „Obnova venkova Vysočiny 2021“ FV02791.0171 uzavřena dne 7. 7. 2021 ve výši 100 000 Kč na realizaci akce „Nákup komunální techniky pro místní část Horní Studenec“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 5. 2021, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání poskytnuté dotace ze dne 11. 8. 2021

Smlouva o poskytnutí peněžitého daru č. 46/2021 ze dne 17. 6. 2021, poskytnutí daru ve výši 5 000 Kč na hudební festival „Hrošení na řece“, příjemce daru Kateřina Zavadilová, IČO: 71625984, poskytnutí daru schváleno radou dne 9. 6. 2021

Smlouva o poskytnutí peněžitého daru č. 44/2021 ze dne 25. 5. 2021, poskytnutí daru ve výši 25 000 Kč pro Spolek přátel školy ve Ždírci nad Doubravou, IČO: 26631105, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem dne 17. 12. 2000

Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 ze dne 27. 1. 2021, poskytnutá dotace ve výši 490 000 Kč pro TATRAN Ždírec nad Doubravou, z.s., IČO: 15059600, Žádost ze dne 25. 11. 2020, smlouva zveřejněna v Registru smluv dne 27. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 12. 2020, 11. 2., 15. 4. a 17. 6. 2021

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2020, 7. 1., 11. 2., 24. 2., 10. 3., 24. 3., 7. 4., 12. 5., 26. 5., 2. 6., 9. 6., 30. 6. a 2. 7. 2021

Smlouva o výpůjčce č. 14/2021 se Svazkem obcí Podoubraví ze dne 2. 6. 2021 na vypůjčení po dobu udržitelnosti 80 ks kontejnerů (schváleno radou dne 2. 6. 2021)

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena radou:

č. 13 dne 31. 8. 2021, zveřejněno od 13. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 17 dne 15. 11. 2021, zveřejněno od 29. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 - 1247)
Faktura č. FV210999 ze dne 29. 12. 2021 za zemní práce - oprava nádrže v Údavech, částka 556 122,05 Kč vč. DPH, dodavatel Jan Matějka – autodoprava, IČO: 13211331, uhrazeno dne 29. 12. 2021, výpis č. 12 k účtu vedenému u České spořitelny, zaúčtováno na nákladový účet 511
Faktura č. 1210602 ze dne 20. 12. 2021 za počítač DELL PowerEdge T440, částka 97 407 Kč vč. DPH, dodavatel OK COMP s.r.o., IČO: 26220806, uhrazeno dne 23. 12. 2021, výpis č. 12 k účtu vedenému u České spořitelny, zařazeno na účet 022
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČSOB, a.s., ČS, a.s, ČNB, ČMZRB, Unicredit Leasing)
Účetní doklady za měsíc prosinec 2021 k účtu vedenému u České spořitelny, výpis č. 12
Pokladní deník - k 31. 12. 2021 (VPD č. 1 až 564, PPD 1 až 997)
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (VPD 510 až 564, PPD 894 až 997)
Evidence poplatků - za TKO a psy
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2021 u účtů 021,022, 028, 031, 042 a 902
Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 21. 10. 2021.
Proškolení členů inventarizační komise ze dne 30. 11. 2021. Inventarizační zpráva ze dne 20. 2. 2022. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2021
Mzdová agenda - rozúčtování mezd za prosinec 2021
Soupis dlouhodobého majetku s dotací k 31. 12. 2021
Smlouva o dílo s THT Polička s.r.o. IČO: 46508147 na pořízení cisternové automobilové stříkačky CAS 20 ze dne 15. 9. 2021 ve výši 8 673 280 Kč včetně DPH. Schváleno radou dne 9. 8. 2021, zveřejněno na profilu zadavatele 16. 9. 2021
Dodatek ke smlouvě o dílo č. 3 s STITINTER CZ s.r.o. IČO: 25959506 na novostavbu hasičské zbrojnice (změna ceny) ze dne 2. 12. 2021 ve výši 15 253916,99 Kč bez DPH. Schváleno radou dne 1. 12. 2021, zveřejněno na profilu zadavatele 2. 12. 2021
Kupní smlouva (město prodává) pozemky p. č. 308/100 a p. č. 308/101, k. ú. Ždírec nad Doubravou paní Miluši U., rok narození 1956 a od paní Miluše U., (obec kupuje) pozemky p. č. 308/98 a p. č. 308/99, k. ú. Ždírec nad Doubravou, smlouva uzavřena dne 1. 10. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 10. 2021 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 16. 3. do 1. 4. 2021, prodej a nákup pozemků schválen zastupitelstvem města dne 17. 6. 2021, usnesení č. 14/16/21 a č. 15/16/21)
Kupní smlouva (město prodává) pozemek p. č. 708/87, k. ú. Ždírec nad Doubravou panu Petrovi P., rok narození 1965 a paní Mgr. Bc. Ivě P., rok narození 1963, smlouva uzavřena dne 13. 12. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 12. 2021 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 28. 1. do 24. 2. 2021, prodej pozemku schválen zastupitelstvem města dne 15. 4. 2021, usnesení č. 10/15/21)
Darovací smlouva ze dne 21. 12. 2021, finanční dar 5 000 Kč pro Sdružení rodičů při ZUŠ Chotěboř, IČO: 75032554, schváleno RM na jednání dne 1. 12. 2021, vyplaceno dne 28. 12. 2021 z účtu vedeného u České spořitelny, výpis č. 12
Darovací smlouva ze dne 27. 12. 2021, finanční dar 8 800 Kč pro Sbor dobrovolných hasičů Údavy, IČO: 15060390, schváleno RM na jednání dne 22. 12. 2021, vyplaceno dne 28. 12. 2021 z účtu vedeného u České spořitelny, výpis č. 12
Dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě č. 1/2021 s TATRAN Ždírec nad Doubravou, z.s. (úprava výše poskytované dotace) na podporu činnosti ve výši 367 500 Kč ze dne 1. 11. 2021, schváleno zastupitelstvem dne 21. 10. 2021(zveřejněno dne 9. 11. 2021)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 9. 9., 21. 10. a 9. 12. 2021
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 9. 8., 16. 8., 31. 8., 1. 9., 22. 9., 11. 10., 3. 11., 15. 11., 30. 11., 1. 12., 9. 12., 22. 12. a 31. 12. 2021