



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0079/22/NovK

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **města Kamenický Šenov, IČO 00260622, za rok 2022.**

Přezkoumání hospodaření města Kamenický Šenov za rok 2022 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 6.10.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 26.10.2022.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 12.4.2023.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1001,

Ing. Jana Nováková, kontrolor, ev. č. 1012.

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-0079/22/NovK dne 5.10.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 12.4.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Martin Bártl, DiS. - starosta města,  
Tomáš Tschakert – místostarosta města,  
Ing. Šárka Svitáková – tajemnice,  
Ing. Marcela Antoniaciová – vedoucí finančního odboru.

T +420 485 226 608 E karel.novak@kraj-lbc.cz

## **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 hospodaří 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 2022**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022**

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 2022**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2022 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 ..... 8,78 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 7,10 %

**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 17.4.2023

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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 směnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- a uskutečnilo veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kamenický Šenov a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 17 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Martin Bártil, DiS.

Martin Bártil, DiS.  
starosta města

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu města pro rok 2022 byl zveřejněn od 22.11.2021 do 6.1.2022, zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet města na rok 2022 byl schválen v roce 2021.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období roku 2022 bylo zastupitelstvem města (dále jen ZM) schváleno 7 změn rozpočtu (RO) a radou města (dále jen RM) 1 změna rozpočtu, a to:

1. RO schváleno ZM dne 16.2.2022 usn. č. 29.2/5/2022, zveřejněno 24.2.2022,
2. RO schváleno ZM dne 30.3.2022 usn. č. 30.2/5/2022, zveřejněno 4.4.2022,
3. RO schváleno ZM dne 4.5.2022 usn. č. 31.2/5/2022, zveřejněno 9.5.2022,
4. RO schváleno ZM dne 29.6.2022 usn. č. 32.2/7/2022, zveřejněno 4.7.2022,
5. RO schváleno ZM dne 14.9.2022 usn. č. 33.2/5/2022, zveřejněno 20.9.2022,
6. RO schváleno ZM dne 21.11.2022 usn. č. 2.2/4/2022, zveřejněno 28.11.2022,
7. RO schváleno ZM dne 19.12.2022 usn. č. 3.2/4/2022, zveřejněno 23.12.2022,
8. RO schváleno RM dne 28.12.2022 usn. č. 4/08-2022, zveřejněno 11.1.2023.

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	69 333 000	99 779 976,94	30 446 976,94
Výdaje	89 499 450	131 564 205,94	42 064 755,94
Financování	20 166 450	31 784 229,00	11 617 779,00

ZM dne 21.11.2022 usn. č. 2.2/5/2022 a usn. č. 2.2/6/2022 pověřuje RM k provedení a schválení posledního rozpočtového opatření roku 2022, a to na posledním zasedání RM. RM je pověřena schválit navýšení závazných ukazatelů, snížení závazných ukazatelů a přesuny mezi jednotlivými závaznými ukazateli na straně příjmů rozpočtu města, výdajů rozpočtu města a financování do výše 1 500 tis. Kč v jednotlivých případech, v případě, že se jedná o dotační prostředky, pak bez omezení.

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-8/2022 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen ZM dne 15.12.2021 usn. č. 28.2/5/2021 jako schodkový, v paragrafovém členění. Schodek rozpočtu byl kryt prostředky minulých let a zohledňuje splátky úvěru. Celkový schodkový rozpočet byl tvořen:

Příjmy	69 333 000 Kč
Výdaje	89 499 450 Kč
Financování	20 166 450 Kč
z toho:	
pol. 8115	24 311 450 Kč
pol. 8124	- 4 145 000 Kč.

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 23.12.2021.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Sdělení závazných ukazatelů pro zřízené příspěvkové organizace bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. RM schválila neinvestiční příspěvek pro ZŠ a MŠ Kamenický Šenov – nám. Míru, ve výši 5 200 000 Kč, který byl organizaci sdělen dopisem dne 3.1.2022. Neinvestiční příspěvek na provoz byl k 30.9.2022 profinancován ve výši 3 960 000 Kč (§ 3113, pol. 5331). Dne 21.11.2022 ZM schválilo v rámci RO č. 6/2022 navýšení neinvestičního příspěvku o částku 30 000 Kč (oznámeno škole dne 24.11.2022). Neinvestiční příspěvek byl k 31.12.2022 profinancován v plné výši, tedy ve výši 5 230 000 Kč.

RM schválila neinvestiční příspěvek pro ZŠ a MŠ Kamenický Šenov – Prácheň, ve výši 680 000 Kč, který byl organizaci sdělen dopisem dne 3.1.2022. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvek byl profinancován k 30.9.2022 ve výši 510 000 Kč (§ 3117, pol. 5331). Dne 21.11.2022 ZM schválilo v rámci RO č. 6/2022 navýšení neinvestičního příspěvku o částku 190 000 Kč (oznámeno škole dne 24.11.2022). Neinvestiční příspěvek byl k 31.12.2022 profinancován v plné výši, tedy ve výši 870 000 Kč.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-2023 schválilo ZM dne 16.12.2020 usn. č. 21.2/9/2020. Návrh vyvěšen od 30.11.2020 do 21.12.2020, schválený od 21.12.2020, součástí je přehled splátek úvěru do roku 2030.

Střednědobý výhled v základní struktuře je uveden v tis. Kč:

<u>Rok</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Příjmy	64 815	66 100
Výdaje	65 660	61 293
Financování	855	- 4 210

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023-2024 schválilo ZM dne 15.12.2021 usn. č. 28.2/6/2021. Návrh vyvěšen od 22.11.2021 do 21.12.2021, schválený od 21.12.2021, součástí je přehled splátek úvěru do roku 2030.

Střednědobý výhled v základní struktuře je uveden v tis. Kč:

<u>Rok</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Příjmy	70 283	72 748
Výdaje	77 050	79 000
Financování	6 767	6 252

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024-2025 schválilo ZM dne 19.12.2022 usn. č. 3.2/6/2022. Návrh vyvěšen od 2.12.2022 do 5.1.2023, schválený od 23.12.2022, součástí je přehled splátek úvěru do roku 2030.

Střednědobý výhled v základní struktuře je uveden v tis. Kč:

<u>Rok</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Příjmy	78 950	84 200
Výdaje	90 600	90 610
Financování	11 650	6 410

## **Závěrečný účet**

Závěrečný účet města za rok 2021 byl řádně sestaven dle požadavků zákona č. 250/2000 Sb., (§ 17), v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (Zpráva) byl vyvěšen od 27.5. do 11.7.2022 a byl projednán ZM dne 29.6.2022 usn. č. 32.2/4/2022. Závěrečný účet byl schválen s ohledem na výsledek přezkoumání hospodaření s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad". Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 7.7.2022.

## **Bankovní výpis**

Prověřovány byly výpisy k bankovním účtům ke dni 31.12.2022 s následujícími zůstatky:

### Účet 231 – ZBÚ

- č. ú. 94-1915421/0710 (231 0011)	20 561 203,28 Kč - BV 57
- č. ú. 903270319/0800 (231 0020)	3 347 431,31 Kč - BV 012
- účet Go Pay	4 200,00 Kč - dle elektronického výpisu
zůstatek k 31.12.2022	
Celkem účet 231	23 912 834,59 Kč

### Účet 236 - Bankovní účty účelových fondů

- č. ú. 107-0903270319/0800 (236 0100 SF)	1 019 168,66 Kč - BV 012
- č. ú. 20036-903270319/0800 (236 0160 RF)	17 521 151,00 Kč - BV 003*
Celkem účet 236	18 540 319,66 Kč

\* BV pouze při pohybu na účtu

### Účet 451 - Dlouhodobé úvěry

- č. ú. 131805159/0800 (451 0201)	4 748 209,98 Kč - BV 012
- č. ú. 317718459/0800 (451 0202)	25 568 116,90 Kč - BV 012
Celkem účet 451	30 316 326,88 Kč

### Účet 245 - Jiné běžné účty

6015-903270319/0800 (245 0012)	958 115,00 Kč - BV 006
30031-903270319/0800 (245 00xx)	0,00 Kč - BV 001***
6148606399/0800 (245 0022)	5 190,41 Kč - BV 005**
Celkem účet	963 305,41 Kč

\*\*sbírkový účet

\*\*\* podúčet pro opatrovance, založen 1.12.2022

## **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha analytická za období 1-9/2022 a 1-12/2022.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2022 byly předloženy kontrole následující dokumenty:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace č. 3/2011,
- RM dne 13.10.2022 usn. č. 1/113-2022 schvaluje příkaz starosty města a plán inventur k provedení fyzické a dokladové inventury pro rok 2022,

- příkaz starosty města ze dne 17.10.2022 k provedení řádné inventarizace majetku, závazků a pohledávek k 31.12.2022, vč. jmenování inventarizačních komisí, likvidační komise a plánu inventur na rok 2022 s harmonogramem prací,
- zápis o proškolení členů inventurních komisí (IK) ze dne 20.10.2022,
- Inventarizační zpráva ÚIK o provedené inventarizaci za rok 2022 ze dne 30.1.2023 (včetně zápisů IK1, IK2, IK3 a IK4) - bez zjištěných inventurních rozdílů.

Inventury byly provedeny u všech účtů majetku a závazků, obsahovaly předepsané náležitosti, inventurní rozdíly nebyly zjištěny, byly předloženy návrhy na opatření (např. prověřit účelnost některého majetku, jeho stav a navrhnout opravu, rekonstrukci či případný prodej, pokračovat v označování majetku čárovými kódy tam, kde je to možné, vyřazovat nepotřebný majetek průběžně během roku ...). ÚIK doporučuje věnovat ve zvýšené míře pozornost majetku ve významné hodnotě (budovy, stavby, komunikace) co se týče jejich technického stavu, míře opotřebení, využitelnosti, nebezpečí možného úniku vody, černého odběru elektrické energie nebo plynu, a to vzhledem k možným škodám a také neoprávněného nakládání s městským majetkem. V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence (účty 901,902,905,906,909,915,916,932,934,955,974,992,999) v celkovém objemu 59 461 tis. Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena programově přes PC (číselná řada 22-021-0xxxx pro běžné faktury, 22-027-00xxx pro zálohové faktury), účetní jednotka člení účet 321 Dodavatelé na 10 analytických účtů. K 30.9.2022 bylo zaevidováno 1147 faktur celkovém objemu 31 495 477,15 Kč /číselná řada "021"/, k 30.9.2022 nebyly uhrazeny faktury ve výši 151 046 Kč.

Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování, úhrada došlých faktur /číselná řada "021"/ v měsíci září (ev.č. 1029 - 1093, BV 009), bez zjištěných nedostatků.

Dále bylo zaevidováno 145 zálohových faktur /číselná řada "027"/ v objemu 5 551 352,44 Kč. Celková nezaplacená částka vedená na účtu 321 Dodavatelé činí 1 793 912,89 Kč.

K 31.12.2022 bylo zaevidováno 1586 faktur /číselná řada "021"/ a 201 zálohových faktur /číselná řada "027"/ v objemu 34 122 740,04 Kč, neuhrazené faktury ve výši 968 217,46 Kč, v tom:

- číselná řada "021" ve výši 929 760,25 Kč - celkem 38 faktur (ev.č. 1544-45,1551,1555-86),
- číselná řada "027" ve výši 38 457,21 Kč - celkem 3 faktury (ev.č. 119, 194 a 198), souhlasí s doložením zůstatku AE 321 0022 Dodavatelé - rok 2022, ověřeno inventarizací.

Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada došlých faktur /číselná řada "021"/ v měsíci prosinci (ev.č. 1490 - 1541, BV 012, v tom faktura ev.č. 1507 hrazena z účtu SF, faktury ev.č. 1511 a 1512 hrazeny v hotovosti dne 19.12.2022 doklady č. 3106 a 3107), kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Zůstatek účtu 321 Dodavatelé byl ve výši 2 568 249,35 Kč, doložen dle jednotlivých analytických účtů, ověřeno v rámci dokladové inventarizace.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vystavených faktur byla vedena programově přes PC (číselná řada 22-022-000xx). V kontrolovaném období do 30.9.2022 bylo vystaveno 78 faktur v objemu 1 241 801,34 Kč, neuhrazeny faktury ve výši 5 107 Kč (ev.č. 72, 75-78), souhlasí se zůstatkem účtu 311 0012 Odběratelé - fakturace r. 2022. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů a úhrad faktur



v měsících srpen - září (ev.č. 62 - 71, 73, 74, BV 008 a 009; faktura ev.č. 69 placena v hotovosti dokl. č. 22-701-02652), bez zjištěných nedostatků.

K 31.12.2022 bylo vystaveno 100 faktur v objemu 1 502 742,88 Kč, nehrazené faktury ve výši 7 302,26 Kč (ev.č. 81, 97, 98, 100), souhlasí se zůstatkem účtu 311 0012 Odběratelé - fakturace r. 2022, ověřeno inventarizací.

Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur od 14.10.2022 do 30.12.2022 (ev.č. 76, 79, 83 - 96 a 99, BV 010-012), bez jistěných nedostatků.

Město pro svoje potřeby člení účet 311 - Odběratelé na 33 analytických účtů, které byly ověřeny v rámci dokladové inventarizace účtu.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZM dne 31.10.2018 usn. č. 1.2/18/2018 schválilo na období od 1.11.2018 odměny neuvolněným členům zastupitelstva následovně:

- Člen zastupitelstva města	1 690 Kč
- Člen rady města	6 758 Kč
- Předseda finančního/kontrolního výboru nebo komise rady	3 379 Kč

Při souběhu funkcí se odměny nesčítají.

ZM na svém jednání dne 15.7.2020 usn. č. 16.2/11/2020 odvolalo uvolněného starostu a usn. č. 16.2/16/2020 zvolilo nového uvolněného starostu města usn. č. 16.2/12/2020 a 16.2./13/2020 odvolalo členy rady města, usn. č. 16.2./1/2020 a 16.2/19/2020 zvolilo nové členy RM usn. č. 16.2/20/2020 zvolilo předsedu kontrolního výboru (bývalý předseda rezignoval na funkci, vzato na vědomí usn. č. 15.1/2/2020 dne 17.6.2020).

ZM dne 16.12.2020 usn. č. 21.2/18/2020 schválilo odměny do konce volebního období ve schválené výši dle usnesení ZM 1.2/18/2018 ze dne 31.10.2018. V případě nástupu náhradníka na uvolněný mandát člena zastupitelstva obce bude odměna poskytována ode dne složení slibu, v případě budoucích změn v obsazení jednotlivých funkcí.

ZM dne 19.10.2022 schválilo uvolněného starostu a místostarostu města. Usn. č. 1.2/22/2022 od 1.11.2022 odměny neuvolněným zastupitelům dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů, následovně:

- Člena rady města	6 758,- Kč
- Předseda výboru zastupitelstva, komise rady	3 379,- Kč
- Neuvolněný člen zastupitelstva	1 690,- Kč
- Člen výboru zastupitelstva, komise rady, zvláštního orgánu	1 690,- Kč

V případě souběhu funkcí se odměny nesčítají.

Kontrolou mzdových listů v období od 1.1. do 30.9.2022 u uvolněného starosty, místostarosty, předsedy finančního výboru, člena rady města a člena zastupitelstva města (ev. č. 100, 46, 89, 101 a 16) bylo ověřeno, že vyplacené odměny byly v souladu s platným nařízením vlády.

Kontrolou mzdových listů za období 10-12/2022 u uvolněného starosty, místostarosty, neuvolněného člena zastupitelstva, člena rady a předsedy výboru (os. č. 1, 135, 132, 11, 133) nebyly zjištěny nedostatky.

Město evidovalo k 1.1.2018 celkem 3 931 obyvatel a k 1.1.2022 celkem 3 923 přihlášených obyvatel k trvalému pobytu.

### **Pokladní kniha (deník)**

Vedení pokladní služby města je upraveno vnitřní směrnici Pokladní řád (aktualizace v roce 2020 - Pokladní řád č. 2/2020 s účinností od 1.11.2020, schválila RM usn. č. 18/49-2020, ruší Směrnici č. 9/2012 Pokladní řád ze dne 17.12.2012).

Město má zřízeny 4 pokladny, hlavní pokladnu a na ní napojený „pokladní trezor“ pro ukládání hotovosti nad stanovený limit hlavní pokladny, valutovou pokladnu a od 1.9.2022 pokladnu "muzeum". Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu souvislou číselnou řadu, ke každému měsíci je přiložen pokladní deník včetně zaúčtování.

#### Hlavní pokladna

V kontrolovaném období roku 2022 bylo vyhotoveno 2754 pokladních dokladů v číselné řadě 22-701-0xxxx. Zůstatek pokladní hotovosti hlavní pokladny k 30.9.2022 ve výši 41 480 Kč souhlasil s účtem 2610300. Kontrolou dokladů hlavní pokladny od 15.9. do 30.9.2022 (ev.č. 2703 - 2752), nebyly zjištěny nedostatky.

K 31.12.2022 bylo vyhotoveno 3139 pokladních dokladů, zůstatek pokladní hotovosti ve výši 45 518 Kč, souhlasil s účtem 2610300, ověřeno inventarizací. Kontrolou zaúčtování pokladních dokladů od 1.12. do 31.12.2022 (ev.č. 3017 - 3074), nebyly zjištěny nedostatky.

#### Trezorová pokladna

V kontrolovaném období roku 2022 bylo vyhotoveno 61 pokladních dokladů v číselné řadě 22-704-000xx. Zůstatek pokladní hotovosti trezorové pokladny činil k 30.9.2022 50 000 Kč, souhlasil s účtem 2610301. Kontrolou pokladních dokladů v měsíci srpen a září 2022 (ev.č. 48 - 61), nebyly zjištěny nedostatky.

K 31.12.2022 bylo vedeno 71 pokladních dokladů, ověřeny pokladní doklady v prosinci (ev.č. 69-71), zůstatek pokladní hotovosti ve výši 50 000 Kč, souhlasil s účtem 2610301.

#### Valutová pokladna

V kontrolovaném období roku 2022 bylo vyhotoveno 5 dokladů v číselné řadě 22-703-000xx, zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2022 i k 31.12.2022 byl nulový, souhlasil s účtem 2610900. Kontrolou ověřeny všechny doklady.

#### Pokladna muzeum

V kontrolovaném období roku 2022 bylo vyhotoveno 172 pokladních dokladů v číselné řadě 22-705-000xx. Zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2022 ve výši 22 143 Kč, souhlasil s účtem 2610310. Kontrolou pokladních dokladů v měsíci září 2022 (ev.č. 34 - 99), nebyly zjištěny nedostatky.

K 31.12.2022 bylo vyhotoveno 524 pokladních dokladů, zůstatek pokladní hotovosti ve výši 10 000 Kč, souhlasil s účtem 2610310. Kontrolou ověřeny pokladní doklady v měsíci prosinci (ev.č. 511-524), bez nedostatků.

Celkový zůstatek pokladen v objemu 105 518 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 Pokladna i pol. 6040 výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022 a byl ověřen inventarizací.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola předložena Příloha sestavená k 30.9.2022 a k 31.12.2022. Uvedené hodnoty v části F, G a H souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Ve výkazu byly uvedeny v části D.1. údaje o sbírce muzejní povahy, v části D.2. a D.3. údaje o lesních pozemcích města. Podrozvahová evidenci byla vedena v plném rozsahu potřeb evidence města.

## Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30.9.2022 a k 31.12.2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 417 972 tis. Kč, v kontrolovaném období došlo k významným pohybům na účtu 022 Samostatné hmotné movité věci - nárůst o 10 234 tis. Kč (např. zařazení OA Škoda Fabia ve výši 353 tis. Kč, bezúplatný převod hasičského vozidla CAS 20 MAN v pořizovací ceně 5 330 tis. Kč /zůstatková cena 353 tis. Kč/, traktor John Deere 2 428 tis. Kč, varovný protipovodňový systém 1 763 tis. Kč) a na účtu 042 Nedokončený DHM navýšení o 21 064 tis. Kč (např. fotbalové kabiny, vodovod a kanalizace Lustrárenská ul., vodovod ul. Větrná - Dvořákova, rekonstrukce sokolovny). Město evidovalo dlouhodobé pohledávky ve výši 1 029 tis. Kč (nárůst o 940 tis. Kč - mimořádný investiční příspěvek DSO Novoborsko), krátkodobé pohledávky v objemu 26 861 tis. Kč a vytvářelo opravné položky u krátkodobých pohledávek v celkové výši 2 645 tis. Kč. Nejvyšší podíl na objemu krátkodobých pohledávek představovaly dohadné účty aktivní ve výši 17 829 tis. Kč (nevypořádané dotace), krátkodobé poskytnuté zálohy (1 640 tis. Kč). V kontrolovaném období město pokračovalo ve splácení dlouhodobých úvěrů (zůstatek ve výši 30 316 tis. Kč). Celkový objem krátkodobých závazků se oproti minulému roku snížil o 1 577 tis. Kč, nejvyšší podíl představovaly krátkodobé přijaté zálohy na transfery (13 620 tis. Kč), dohadné účty pasivní (2 760 tis. Kč), závazky vůči zaměstnancům včetně pojištění a daní (2 043 tis. Kč) a závazky vůči dodavatelům (2 568 tis. Kč). Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

## Účetnictví ostatní

Kontrola bylo předloženo Osvědčení ze dne 29.3.2022, kterým bylo oznámeno konání veřejné sbírky "Kamenický Šenov pomáhá uprchlíkům z Ukrajiny". Datum zahájení sbírky 1.4.2022, sbírka se koná na dobu neurčitou. Způsob provádění veřejné sbírky: shromažďováním příspěvků na předem vyhlášeném bankovním účtu č. 6148606399/0800. Účelem sbírky bude shromažďování finančních prostředků, které budou využívány k úhradě potřeb válečných uprchlíků - občanů Ukrajiny, kteří jsou ubytováni v Kamenickém Šenově. Hrazeny budou např. potraviny, léky, oblečení, obuv, lůžkoviny atd. Zůstatek veřejné sbírky k 31.12.2022 ve výši 5 190,41 Kč, ověřeno inventarizací.

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnosti vykonávají zaměstnankyně, které složily zkoušku odborné způsobilosti (doloženo osvědčeními).

## Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2022 členěný dle potřeb města.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při plnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.9.2022 na 97,50% (80 259 tis. Kč) a čerpání výdajů na 63,56 % (70 436 tis. Kč), bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů ve výši 9 823 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění v konsolidovaných hodnotách k datu 31.12.2022, hodnoty jsou uvedeny v Kč:

<u>Text</u>	<u>Rozpočet</u>	<u>RO po změnách</u>	<u>Skutečnost</u>	<u>% UR</u>
Příjmy	69 003 000	88 379 976,94	102 807 852,46	116,32
Výdaje	89 199 450	120 164 205,94	105 755 480,13	88,01
Financování	20 166 450	31 784 229,00	2 947 627,67	xxx

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZM a RM.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Dle výkaz zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2022 je patrné, že město neprovozuje hospodářskou činnost. Výkaz obsahoval následující souhrnné hodnoty v Kč:

Náklady celkem 86 913 232,41

Výnosy celkem 98 103 453,56

Daň z příjmů 2 517 880,00

Výsledek hospodaření běžného účetního období (VHBÚO) zisk ve výši 11 190 221,15 Kč navazoval na účet VHBÚO uvedeného v Rozvaze k výše uvedenému datu.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

RM dne 25.4.2022 usn. č. 2/100 byl schválen u ZŠ a MŠ Kamenický Šenov - nám. Míru, převod zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 213 675,93 Kč do rezervního fondu organizace.

ZŠ a MŠ Kamenický Šenov – Prácheň nedosáhla ke dni 31.12.2021 zlepšeného hospodářského výsledku, proto nebyl schválen převod do fondů organizace.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Město Kamenický Šenov je zřizovatelem příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Kamenický Šenov, nám. Míru 616 od 1.1.1995 a příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Kamenický Šenov - Prácheň od 1.1.2000. Zřizovací listiny obou příspěvkových organizací byly aktualizovány dodatky v roce 2009, kterými byly vymezeny majetkové vztahy ke zřizovateli. Dodatky zřizovacích listin byly schváleny ZM dne 5.11.2009, v roce 2015 byla dodatkem č. 1 k příloze č. 1 zřizovací listiny z 19.12.2005 upravena smlouva o výpůjčce nemovitých věcí v ZŠ a MŠ - Prácheň zvýšením hodnoty pozemků a staveb. Dále byla rozšířena doplňková činnost ve zřizovací listině ZŠ a MŠ Kamenický Šenov. ZM dne 16.12.2020 usn. č. 21.2/16/2020 schválilo Dodatek č. 5, kterým se mění a doplňuje „Úplné znění zřizovací listiny“ - Základní škola a mateřská škola, Kamenický Šenov, nám. Míru 616, příspěvková organizace, č.j. MUKS 067/2019-SO ze dne 25.9.2019. Stejněho dne ZM schválilo usn. č. 21.2/17/2020 „Smlouvu o výpůjčce“ která je Přílohou č. 3 „Úplného znění zřizovací listiny“ - Základní škola a mateřská škola, Kamenický Šenov, nám. Míru 616, příspěvková organizace, č.j. MUKS 067/2019-SO ze dne 25.9.2019.

ZM dne 27.2.2017 usn. č. 19.2/25/2017 schválilo změnu názvu organizační složky MěÚ Kamenický Šenov "Technická četa města Kamenický Šenov" na nový název "Technické služby města Kamenický Šenov". ZM dne 5.5.2021 usn. č. 24.2/13/2021 aktualizovalo zakladatelskou listinu organizační složky města Pečovatelská služba.

### **Darovací smlouvy**

Město kontrole předložilo složku s darovacími smlouvami, kontrolováno bylo následující:

Darovací smlouva uzavřená dne 2.3.2022 mezi městem Kamenický Šenov (dárce) a Českým svazem včelařů, z.s. (obdarovaný), základní organizace Kamenický Šenov, IČO: 698 98 511, jejímž předmětem bylo poskytnutí finančního daru ve výši 20 000 Kč na podporu členů spolku k rozvoji včelstev. Dar byl schválen RM usn. č. 9/95-2022. Město odeslalo prostředky na účet dne 4.3.2022, d.č. 22-028-00058.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Kontrola byla předložena složka s poskytnutými dotacemi, dle § 85 zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Ve sledovaném období schválila RM a ZM poskytnutí neinvestičních dotací z rozpočtu města.

ZM schválilo dne 16.2.2022 usn. č. 29.2/6/2022 "Zásady pro poskytování grantů pro rok 2022". Grantový program zveřejněn od 24.2.2022.

Kontrola byla provedena u následujících dotací:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Kamenický Šenov ze dne 16.5.2022, kterou RM dne 9.5.2022 schválila usn. č. 1/102-2022 pro TJ Jiskra Kamenický Šenov, Sokolská 629, z.s., IČO: 482 83 134, ve výši 40 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na úhradu nákladů spojených s činností všech oddílů spolku. Závěrečné vyúčtování dotace do 15.12.2022. Město odeslalo finanční prostředky dne 25.5.2022, č.d. 22-028-00214 (BV 128). Závěrečné vyúčtování dotace ze dne 16.11.2022 s celkovými doloženými náklady ve výši 40 321 Kč.

- Smlouva o příspěvku na spolufinancování sociálních služeb svazku obcí Novoborska na rok 2022 z rozpočtu města Kamenický Šenov ze dne 20.4.2022, kterou ZM schválilo dne 15.12.2021 usn. č. 28.2/7/2021, pro město Nový Bor, IČO: 002 60 771. Předmětem smlouvy je příspěvek na spolufinancování sítě registrovaných sociálních služeb a aktivit souvisejících se sociálními službami v území SON pro rok 2022 ve výši 391 100 Kč. Dotace odeslána z účtu města dne 27.4.2022, č. d. 22-028-00121 (BV 105). Závěrečné vyúčtování dotace do 30.6. následujícího roku. Na webových stránkách města zveřejněna dne 26.4.2022.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Kamenický Šenov ze dne 16.5.2022, kterou RM dne 9.5.2022 schválila usn. č. 1/102-2022 pro Svaz postižených civilizačními chorobami v ČR, z.s., základní organizace Kamenický Šenov, IČO: 750 178 73, ve výši 28 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na preventivní rehabilitační procedury, na rekondiční pobyty a zdravotní propagaci. Závěrečné vyúčtování dotace do 15.12.2022. Město odeslalo finanční prostředky dne 20.5.2022, č.d. 22-028-00210 (BV 125). Závěrečné vyúčtování dotace ze dne 16.11.2022 s celkovými doloženými náklady ve výši 28 000 Kč.

Nebyly zjištěny nedostatky

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 472 042,51 Kč

ÚZ 98043 - kompenzační bonus pro rok 2022 ve výši 245 042,51 Kč, město přijalo ve 2 splátkách (dne 21.7.2022 BV ČNB 29 a 20.4.2022 BV ČNB 17), nepodléhá vyúčtování, UZ 98187 - ve výši 180 000 Kč na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí, město obdrželo dne 30.8.2022, BV ČNB 33, skutečně použito 110 727,68 Kč (§ 6115), vratka ve výši 69 272,32 Kč odeslána dne 26.1.2023, BV ČS 22, finanční vypořádání ze dne 25.1.2023,

UZ 98008 - ve výši 47 000 Kč, město přijalo 14.11.2022, BV ČNB 48, skutečně použito 1 072 Kč (§ 6118), vratka ve výši 45 928 Kč odeslána 26.1.2023, BV ČS 22, finanční vypořádání ze dne 25.1.2023,

pol. 4112 2 390 400 Kč

- dotace na souhrnný dotační vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2022, město v kontrolovaném období obdrželo v plné výši

pol. 4116 988 922 Kč

- ÚZ 13013 aktivní politika zaměstnanosti dle smlouvy s ÚP ve výši 423 222 Kč,
- UZ 13101 aktivní politika zaměstnanosti dle smlouvy s ÚP ve výši 347 354 Kč,
- UZ 14004 na výdaje JSDH ve výši 18 346 Kč, přijato dne 8.12.2022, BV ČNB 54, finanční vypořádání ze dne 25.1.2023,
- UZ 34054 MK ČR v programu Regenerace MPZ dotace ve výši 200 000 Kč, pro poskytování příspěvků na obnovu památek na území příjemce, dotace přijata 12.9.2022 BV ČNB 37,

pol. 4119 49 250 Kč

- AOPK ČR - příspěvek dle dohod o managementových opatřeních (výsadba jedle bělokoré a zhotovení 240 metrů oplocenek), město přijalo 7.12.2022, BV ČS 012,

pol. 4121 19 500 Kč

- od obce Prysok (na společnou jednotku SDH a přestupkovou agendu)

pol. 4122 3 193 813,10 Kč

- UZ 13305 dotace na sociální služby dle smlouvy OLP/434/2022, ve znění Dodatku č. 1 a 2, v celkové výši 3 034 651 Kč, přijata ve 3 splátkách (dne 14.3.2022, BV ČNB 10, dne 12.5.2022, BV ČNB 21 a dne 17.10.2022 BV ČNB 42),
- průtoková dotace dle smlouvy OLP/1098/2022 ve výši 30 000 Kč pro ZŠ Kamenický Šenov - Primární prevence, město obdrželo dne 2.6.2022, BV 006, zaúčtováno na § 3113, pol. 5336,
- průtoková dotace dle smlouvy OLP/663/2022 ve výši 20 000 Kč pro ZŠ Kamenický Šenov - Šenovská smeč, město obdrželo dne 12.5.2022, BV 005, zaúčtováno na § 3113, pol. 5336,
- průtoková dotace pro ZŠ a MŠ - potravinová pomoc ve výši 62 162,10 Kč, město obdrželo ve 2 částech, a to dne 15.3.2022 ČNB BV 11 / odeslalo dne 21.3.2022 BV ČNB 12 a dne 8.11.2022, BV ČNB 47 / odeslalo dne 16.11.2022, BV ČNB, zaúčtováno na § 3113, pol. 5336,
- dotace dle smlouvy OLP/2324/2022 - "Lustrfest" ve výši 40 000 Kč, předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 16.9.2022, město peněžní prostředky obdrželo dne 22.11.2022, BV ČNB 50,
- dotace dle smlouvy OLP/4172/2022 - Doprava žáků na veletrh Educa Expo 2022 ve výši 7 000 Kč, přijato dne 25.11.2022, BV ČS 011 / odesláno dne 7.12.2022, BV ČS 012, zaúčtováno na § 3113, pol. 5336,

pol. 4216 4 292 363 Kč

- ÚZ 62501 ve výši 4 283 708 Kč dle Rozhodnutí 162D52100M044 - dotace od Národní sportovní agentury na projekt Modernizace sportovního areálu - stavební úpravy a přístavba objektu č.p. 880, přijato dne 28.3.2022, BV ČNB 13, na základě Rozhodnutí (změna) byla dotace ponížena z důvodu nenaplnění výše uznatelných nákladů dle původního rozhodnutí. Vratka ve výši 119 345 Kč byla městem odeslána dne 21.12.2022, BV ČS 307, tj. celková výše dotace 4 164 363 Kč,
- UZ 34544 v celkové výši 128 000 Kč - VISK 3 na pořízení multifunkční tiskárny a programu Tritius, město obdrželo 25.7.2022, BV ČNB 30.

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

Kupní smlouva mezi městem Kamenický Šenov jako prodávajícím a FO jako kupujícím, uzavřena dne 14.6.2022. Předmětem smlouvy byl prodej pozemku p.č. 113/1 – trvalý travní porost o výměře 1 145 m<sup>2</sup> a p.p.č. 721/2 – ostatní plocha, jiná plocha o výměře 15 m<sup>2</sup>,

v katastrálním území Prácheň, za kupní cenu ve výši 505 296 Kč včetně DPH + jistina ve výši 83 250 Kč. Záměr byl vyvěšen na úřední desce města od 14.6.2021 do 30.6.2021. Prodej byl schválen ZM usn. č. 26.2/10/2021 dne 22.9.2021. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 29.7.2022 s právními účinky k 7.7.2022. Výzva k podepsání kupní smlouvy a uhrazení kupní ceny dle smluvních podmínek do 15.6.2022 ze dne 24.5.2022. Kupní smlouva a její neplnění (z pohledu data uhrazení kupní ceny a jistiny) projednáno na RM dne 20.6.2022. **Kupní cena byla uhrazena v rozporu s kupní smlouvou, a to následovně:**

1.platba dne 24.6.2022, ve výši	55 296 Kč (ČS-ZBÚ - BV 152), č.d. 22-029-00546,
2.platba dne 30.6.2022, ve výši	300 000 Kč (ČS-ZBÚ - BV 157), č.d. 22-029-00546,
3.platba dne 1.7.2022, ve výši	150 000 Kč (ČS-ZBÚ - BV 158), č.d. 22-029-00546,
Celkem	505 296 Kč
4.platba dne 1.7.2022, ve výši 83 520 Kč – jistina (ČS-depoz. účet, BV 4), č.d. 22-029-00547.	

Kupní smlouva č. 3/2022 HCH uzavřená dne 8.3.2022 s firmou Strom Praha, IČO: 257 51 069 (prodávající) na nákup kolového traktoru JOHN DEERE 6110M v kupní ceně 1 997 370 Kč bez DPH (2 416 817,70 Kč včetně DPH). Kupní smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 9.3.2022.

Město kupní cenu uhradilo dne 9.11.2022 ve výši 2 416 818 Kč (BV č. 271).

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Město eviduje 2 dlouhodobé úvěry z předchozích let.

1. Smlouva o hypotečním úvěru č. 69/03/LCD uzavřená s Českou spořitelnou ze dne 5.3.2003 s čerpáním ve výši 39 999 999,30 Kč (úvěrový účet č. 131805159/0800) na akci „Výstavba domu s pečovatelskou službou“, poslední splátka dne 30.9.2024. Dne 1.4.2015 byl uzavřen dodatek č. 2 ke smlouvě o hypotečním úvěru (snížení úrokové sazby). V kontrolovaném období roku byly provedeny splátky v objemu 2 640 711,70 Kč, zůstatek úvěru 4 748 209,98 Kč, ověřeno inventarizací.

2. Smlouva o úvěru č. 0317718459/LCD uzavřená s Českou spořitelnou dne 6.3.2018 s čerpáním v letech 2018 - 2020 do výše 30 000 000 Kč (úvěrový účet č. 317718459/0800) na projekty realizované klientem v letech 2018 - 2020, úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Uzavření úvěru schváleno ZM dne 28.2.2018 usn. č. 29.2/4/2018. Čerpání do 30.12.2020 včetně, 1. splátka 31.1.2021, poslední splátka 31.12.2030.

V roce 2020 byl úvěr čerpán ve výši 7 438 576,21 Kč, čerpání bude probíhat až od roku 2021, a to na základě uzavřeného Dodatku č. 1 ze dne 24.11.2020, kterým se mění období oprávnění čerpat úvěrovou částku do dne 31.12.2021 a město zároveň začne splácet úvěr pravidelnou splátkou 125 000 Kč/měsíc. Uzavření dodatku schválilo ZM dne 14.10.2020 usn. č. 19.2/7/2020. V kontrolovaném období roku 2022 proběhly splátky 1 500 tis. Kč, zůstatek úvěru 25 568 116,90 Kč, ověřeno inventarizací.

#### **Rekapitulace:**

PS úvěrů k 1.1.2022	34 457 038,58 Kč
Splátky 1 - 12/2022	4 140 711,70 Kč - váže na pol. 8124
KS úvěrů k 31.12.2022	30 316 326,88 Kč - váže na účet 451.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Město v kontrolovaném období do 31.12.2022 neuzavřelo smlouvy o věcných břemenech ve významné částce (nad 10 tis. Kč).

### **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**

Kontrolou byla ověřena následující veřejná zakázka na akci:

#### "Oprava mostu M-01, Kamenický Šenov"

- Návrh zadání VZMR ze dne 16.3.2022.
- Hodnotícím kritériem: výše nabídkové ceny bez DPH.
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami a Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1.4.2022.
- Doručeny celkem 4 nabídky, které splňovaly zadávací řízení.
- Komise ze dne 1.4.2022 pro hodnocení nabídek navrhuje ke schválení nabídku dodavatele č. 3, firmu Horymír Šemík, IČO: 66 107 636.
- Nejnižší cenovou nabídku, která zároveň splnila kritéria, předložila firma Přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti, Horymír Šemík, Pysk, IČO: 66 107 636, v celkové ceně 3 204 190,75 Kč včetně DPH (2 648 091,53 Kč bez DPH).
- RM dne 4.4.2022 schválila usn. č. 16/99-2022 nabídku firmy Horymír Šemík a usn. č. 17/99-2022 schválila znění smlouvy o dílo č. 03/2022/M.
- Smlouva o dílo č. 03/2022/M ze dne 14.4.2022 uveřejněna na profilu zadavatele dne 19.4.2022.
- Předpokládaný termín dokončení prací do 31.12.2022.
- RM schválila dne 11.11.2022 usn. č. 12/04-2022 Dodatek č. 1 k SoD 03/2022M jímž se prodlužuje termín dokončení stavby do 30.6.2023. Dodatek ze dne 14.11.2022 uveřejněn na profilu zadavatele dne 15.11.2022.

#### Město v kontrolovaném období do 31.12.2022 hradilo následovně:

- doklad č. 22-801-00243 ve výši 1 870 206 Kč, uhrazen dne 11.10.2022 (BV č. 243),
- doklad č. 22-801-00303 ve výši 587 368 Kč, uhrazen dne 16.12.2022 (BV č. 303).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byla předložena složka směrnic a dalších vnitřních předpisů, která je městem průběžně aktualizována a pro potřeby města je dostačující. Kontrola byly předloženy nové podpisové vzory - aktualizace po ustavujícím zasedání ZM.

### **Výsledky externích kontrol**

- Kontrola předložen Protokol o kontrole ze dne 19.9.2022 vykonané od České inspekce životního prostředí jejímž předmětem byla kontrola plnění povinností při dodržování zákonných předpisů v ochraně lesa, bez zjištěných nedostatků.
- Zpráva nezávislého auditora o ověření správnosti a úplnosti údajů, vykazovaných Městem Kamenický Šenov ze dne 7.6.2022 pro společnost EKO-KOM, a.s., IČO: 251 34 701, Praha, bez zjištěných nedostatků.
- Protokol o kontrole ze dne 29.3.2022 vykonané Státním oblastním archivem v Litoměřicích, se zjištěním (kontrolovaná osoba porušuje §20 odst. 5 vyhlášky o spisové službě tím, že nevyřazuje dokumenty v elektronickém skartačním řízení i přes užívání ESSL).



### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Veřejnosprávní kontroly hospodaření PO za rok 2021 byly provedeny kontrolorem K. Pítrem, IČO: 866 89 169, Turnov (obě kontroly vykonané dne 19.5.2022). Dle zpráv o provedených veřejnosprávních kontrol ze dne 25.5.2022 (ZŠ a MŠ – Prácheň) a 25.5.2022 (ZŠ a MŠ – nám. Míru) nebyly zjištěné významné nedostatky (pouze doporučení).

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

RM zasedala pravidelně (1 - 3x měsíčně), v kontrolovaném období se uskutečnilo celkem 30 zasedání (v období od 10.1.2022 do 28.12.2022).

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrolovány byly zápisy a usnesení ze zasedání ZM, které se konaly ve dnech 16.2., 30.3., 4.5., 29.6., 14.9., 19.10., 21.11. a 19.12.2022. Dále bylo ověřeno usnesení ZM ze dne 15.12.2021 (rozpočet na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu 2023-2024). Kontrole byl předložen zápis a usnesení z ustavujícího zasedání ZM konaného dne 19.10.2022.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Město mělo v roce 2022 zřízeny následující peněžní fondy:

1. Sociální fond, který byl upraven statutem sociálního fondu s účinností od 1.1.2022 (schválen ZM dne 10.11.2021 usn. č. 27.2/25/2021). Kontrole byl předložen rozpočet SF na rok 2022.

V roce 2022 byl proveden přiděl v objemu 300 000 Kč, čerpání ve výši 171 618 Kč (stravenky, odměny k životnímu výročí, ošatné, pohoštění a školení, penzijní spoření).

2. Fond rezervní, který byl upraven statutem rezervního fondu (schválen ZM dne 29.5.2019 usn. č. 8.2/7/2019 s účinností dnem schválení). V roce 2022 byla provedena pouze tvorba fondu v celkovém objemu 11 000 000 Kč (v měsících březen, září a prosinec).

Rekapitulace účtu 419 odpovídá údajům v Příloze v části F.

#### Rekapitulace:

účet 236 0100 – F Soc.	1 019 168,66 Kč	účet 419 0100-111	1 019 168,66 Kč
účet 236 0160 – F Rez.	17 521 151,00 Kč	účet 419 0160-171	17 521 151,00 Kč
Úhrnem	18 540 319,66 Kč	Úhrnem	18 540 319,66 Kč

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru (6 zápisů) a z jednání finančního výboru (5 zápisů).

### **Schvalování účetní závěrky**

ZM dne 29.6.2022 usn. č. 32.2/6/2022 schválilo účetní závěrku města sestavenou k 31.12.2021, předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29.6.2022. RM schválila dne 20.6.2022 usn. č. 4/106-2022 a č. 5/106-2022 účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací – ZŠ a MŠ Kamenický Šenov – Prácheň a ZŠ a MŠ Kamenický Šenov – nám. Míru, sestavených k rozvahovému dni k 31.12.2021. Doloženo Protokoly o schválení účetní závěrky ze dne 20.6.2022.