



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0042/21/Bro

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **města Harrachov, IČO 00275697, za rok 2021.**

Přezkoumání hospodaření města Harrachov za rok 2021 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 27. 10. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 15. 11. 2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 11. 4. 2022.

Přezkoumání vykonaly:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002,

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor, ev. č. 1007,

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-0042/21/Bro dne 26. 10. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11. 4. 2022.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jaroslav Čech - starosta města,
Mgr. Vladimír Josífek - 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.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@kraj-lbc.cz

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 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2021 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 7,89 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,96 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,63 %

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 27. 4. 2022

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Brotzová



Digitální podpis:
29.04.2022 08:55

.....
podpis

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
kontrolor

Ing. Nikol Hnízdilová



Digitální podpis:
29.04.2022 09:01

.....
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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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:

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Harrachov 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 Ing. Jaroslav Čech.

Ing. Jaroslav Čech
starosta města

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v období od 29. 3. 2021 do 15. 4. 2021. Rozpočet byl navržen jako schodkový (v Kč):

Příjmy	46.160.155,59
Výdaje	48.109.566,80
Financování	1.949.411,21

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla projednána a schválena zastupitelstvem města (dále jen ZM) dne 9. 12. 2020 usnesením č. 10/18:

Příjmy – místní poplatky, správní poplatky, výnosy ze sdílených daní, dotace, dary a hlavní činnost města.

Výdaje – pravidelně se opakující výdaje (zálohy), výdaje na zabezpečení chodu města, opravy a údržbu movitého a nemovitého majetku města, přičemž se dbá na hospodárnost a efektivitu vynaložených prostředků, příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím (dále jen PO) ve výši příspěvku předchozího roku, plnění na základě uzavřených smluvních vztahů vzniklých v předchozích letech (např. zimní údržba), splátky úvěrů v souladu se splátkovými kalendáři, závazky z pracovněprávních vztahů, závazky vyplývající z právních předpisů (vratky dotací v rámci Finančního vypořádání), závazky z předcházejícího roku splatné v roce 2021, výdaje na řešení výjimečných havarijních a krizových situací, čerpání výdajů u akcí, které jsou financovány z dotačních titulů v souladu s harmonogramem programu, průtokové transfery od jiných poskytovatelů určené pro PO se převádí bezodkladně.

Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 10. 12. 2020.

Rozpočtová opatření

K 31. 12. 2021 bylo provedeno 18 rozpočtových opatření (dále jen RO):

RO č. 1/2021 schválené ZM usnesením č. 4 dne 21. 6. 2021, zveřejněné od 22. 6. 2021,
RO č. 2/2021 schválené ZM usnesením č. 13 a) dne 8. 9. 2021, zveřejněné od 13. 9. 2021,
RO č. 3/2021 schválené ZM usnesením č. 13 b) dne 8. 9. 2021, zveřejněné od 13. 9. 2021,
RO č. 4/2021 schválené ZM usnesením č. 13 c) dne 8. 9. 2021, zveřejněné od 13. 9. 2021,
RO č. 5/2021 schválené ZM usnesením č. 7 a) dne 3. 11. 2021, zveřejněné od 4. 11. 2021,
RO č. 6/2021 schválené ZM usnesením č. 7 b) dne 3. 11. 2021, zveřejněné od 5. 11. 2021,
RO č. 7/2021 schválené ZM usnesením č. 7 c) dne 3. 11. 2021, zveřejněné od 6. 11. 2021,
RO č. 8/2021 schválené ZM usnesením č. 7 d) dne 3. 11. 2021, zveřejněné od 7. 11. 2021,
RO č. 9/2021 schválené ZM usnesením č. 7 e) dne 3. 11. 2021, zveřejněné od 8. 11. 2021,
RO č. 10/2021 schválené ZM usnesením č. 7 f) dne 3. 11. 2021, zveřejněné od 9. 11. 2021,
RO č. 11/2021 schválené ZM usnesením č. 7 g) dne 3. 11. 2021, zveřejněné od 10. 11. 2021,
RO č. 12/2021 schválené ZM usnesením č. 7 h) dne 3. 11. 2021, zveřejněné od 11. 11. 2021,
RO č. 13/2021 schválené ZM usnesením č. 7 ch) dne 3. 11. 2021, zveřejněné od 12. 11. 2021,
RO č. 14/2021 schválené ZM usnesením č. 8 a) dne 14. 12. 2021, zveřejněné od 15. 12. 2021,
RO č. 15/2021 schválené ZM usnesením č. 8 b) dne 14. 12. 2021, zveřejněné od 16. 12. 2021,
RO č. 16/2021 schválené ZM usnesením č. 8 c) dne 14. 12. 2021, zveřejněné od 17. 12. 2021,
RO č. 17/2021 schválené Rozhodnutím starosty usnesením č. 17/55 dne 22. 12. 2021, zveřejněné od 3. 1. 2022,
RO č. 18/2021* schválené ZM usnesením č. 4 dne 26. 1. 2022, zveřejněné od 27. 1. 2022.

* RO č. 18/2021 město navýšilo (dorovnálo na 100 %) v příjmech pol. 1xxx a 4xxx proti navýšení výdaje na § 6409 a pol. 5901 – Nespecifikované rezervy (výdaje nebyly čerpány, plnění 0 %). Dle § 16 odst. 4 rozpočtových pravidel se „rozpočtové opatření provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje“, tudíž se jím neřeší přijetí nových, rozpočtem nepředvídaných příjmů, proti kterým nenásleduje do konce rozpočtového roku žádný výdaj. Narovnání rozpočtu na skutečnost se neprovádí, pokud se z nových, rozpočtem nepředvídaných příjmů, neuskuteční rozpočtem nezajištěné výdaje. Zákon ukládá povinnost schválit a provést rozpočtové opatření v případě, kdy hrozí realizace rozpočtem nezajištěného výdaje nebo neplnění rozpočtovaných příjmů. Rozpočtový rok je shodný s rokem kalendářním, nelze schvalovat rozpočtové opatření vztahující se k rozpočtu roku 2021 v následujícím kalendářním roce, tj. v roce 2022, jak je uvedeno výše „rozpočtové opatření se provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje“.

ZM pověřilo starostu města schválením případných rozpočtových změn za prosinec 2021, ve výši 100 tis. Kč na straně příjmů a výdajů, v případě účelových transferů se částka nestanovuje, pověření starosty města bylo schváleno dne 14. 12. 2021 usnesením č. 6.

RO se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	46.440.155,59	48.410.566,80	1.970.411,21
RO č. 1	66.809,40	0,00	-66.809,40
RO č. 2 – 4	296.696,69	11.047,00	-285.649,69
RO č. 5 – 13	1.794.265,90	1.360.612,11	-433.653,79
RO č. 14 – 16	7.503.969,13	3.580.695,00	-3.923.274,13
RO č. 17	62.549,00	62.549,00	0,00
RO č. 18	1.524.527,81	1.524.527,81	0,00
Rozpočet po změnách	57.688.973,52	54.949.997,72	-2.738.975,80

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu města na rok 2021 proběhlo na 20. zasedání ZM dne 14. 4. 2021 pod usnesením č. 1/20. ZM schválilo schodkový rozpočet v následujících objemech:

Příjmy celkem	46.440.155,59 Kč	
Výdaje celkem	48.410.566,80 Kč	
Financování	1.970.411,21 Kč – položka 8115	4.694.027,21 Kč,
	– položka 8124	-2.723.616,00 Kč.

Schodek bude kryt finančními prostředky minulých let (pol. 8115), kdy zůstatek základních běžných účtů k 31. 12. 2020 celkem činil 14.073.142,41 Kč.

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 15. 4. 2021 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M pro hodnocení plnění rozpočtu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Kontrole byly předloženy dopisy ze dne 16. 4. 2021, kterými byly zřízeným PO sděleny závazné ukazatele pro rok 2021 (schváleno v ZM v rámci rozpočtu usnesením č. 1/20 dne 14. 4. 2021) v následující výši:

MŠ – provozní příspěvek	1.100.000 Kč (§ 3111, pol. 5331),
ZŠ – provozní příspěvek	1.874.620 Kč (§ 3113, pol. 5331).

Dle zápisu z 23. zasedání ZM ze dne 3. 11. 2021 byla usnesením č. 2 schválena žádost ZŠ o vrácení 120.000 Kč a usnesením č. 3 schválena žádost MŠ o vrácení 300.000 Kč (z důvodu pandemie Covid-19 úspora mzdových nákladů). Město zaslalo PO Odsouhlasení žádosti o schválení vratky (MŠ dopis ze dne 5. 11. 2021, ZŠ dopis ze dne 10. 11. 2021). Dle předloženého výkazu FIN 2 – 12 M byl k 31. 12. 2021 MŠ poskytnut provozní příspěvek ve výši 800.000 Kč a ZŠ ve výši 1.754.620 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZM dne 26. 9. 2019 usnesením č. 5/9 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 – 2024 v následujícím znění (v tis. Kč):

Rok	2021	2022	2023	2024
Příjmy	46.450	45.250	45.250	45.250
Výdaje	41.150	42.150	42.230	42.230
Financování	5.300	3.100	3.020	3.020

(splátky úvěrů a závazků)

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 28. 8. 2019 do 30. 9. 2019 a schválený střednědobý výhled od 30. 9. 2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2020 byl projednán a schválen v ZM dne 21. 6. 2021 usnesením č. 2/21 „bez výhrad“. Nedílnou součástí závěrečného účtu byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2020 (dále jen zpráva).

Zveřejnění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu a zpráva od 3. 6. do 21. 6. 2021,
- schválený závěrečný účet od 21. 6. 2021.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2021 dle předložených bankovních výpisů (dále jen BV) byly následující:

Základní běžné účty:

ČS č. ú. 19-1263085389/0800 (231 0610)	11.496.993,03 Kč (BV č. 012)
ČNB č. ú. 94-51017451/0710 (231 0612)	15.673.024,75 Kč (BV č. 66)
PS č. ú. 259935227/0300 (231 0613)	265.773,02 Kč (BV č. 2021/12)
ČS č. ú. 1263085389/0800 (231 0410)	245.006,56 Kč (BV č. 012)
Úhrnem	27.680.797,36 Kč

Celkový stav peněžních prostředků na bankovních účtech ve výši 27.680.797,36 Kč souhlasil s údajem na účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků výkazu Rozvaha, ř. 6010 výkazu FIN 2 – 12 M.

Účet fondů (sociální fond, sbírky):

ČS č. ú. 107-1263085389/0800	8.718,73 Kč (BV č. 007)
ČS č. ú. 20036-1263085389/0800	55.229,79 Kč (BV č. 006)
ČS č. ú. 30031-1263085389/0800	212.830,00 Kč (BV č. 009)
Úhrnem	276.778,52 Kč

Celkový stav peněžních prostředků na bankovních účtech ve výši 276.778,52 Kč souhlasil s údajem na účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků výkazu Rozvaha, ř. 6020 výkazu FIN 2 – 12 M.

Dlouhodobé úvěry:

ČS č. ú. 317666409/0800	-13.788.784,00 Kč (BV č. 012)
ČS č. ú. 495080179/0800	-3.499.980,00 Kč (BV č. 012)
Úhrnem	-17.288.764,00 Kč

Celková výše nesplacených úvěrů dle výpisů z banky ve výši -17.288.764,00 Kč souhlasila se stavem účtu 451 – Dlouhodobé úvěry v Rozvaze. Ověřeno inventarizací účtů.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha analytická k 31. 12. 2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku města k 31. 12. 2021 bylo kontrole předloženo:

- plán inventur ze dne 20. 12. 2021,
- jmenování komise pro provedení inventarizace - schváleno rozhodnutím starosty dne 22. 12. 2021, usnesením č. 4/55,
- prezenční listina o proškolení členů komisí ze dne 20. 12. 2021,
- inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 3. 2. 2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kontrola byla dále předložena soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy,
- nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z Katastru nemovitostí,
- finanční prostředky na účtech souhlasily s kopiemi bankovních výpisů,
- účet 069 (Sportovní areál Harrachov a. s., a SvS a. s.) korespondoval s aktuálním potvrzením o vlastnictví akcií (oproti předchozímu účetnímu období nedošlo ke změně),
- podrozvahová evidence byla provedena inventarizací účtů 902, 905, 909, 916, 944, 948, 955, 962 a 982.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v programu KEO. Ve sledovaném období (do 31. 10. 2021) bylo evidováno celkem 704 dodavatelských faktur (č. dokladu 21-001-00001 – 00704). Zůstatek účtu 321 – Dodavatelé byl vykázán v Rozvaze ve výši 554.345,55 Kč, v Knize došlých faktur byl evidován závazek z neuhrazených faktur v objemu 524.969,20 Kč, rozdíl v částce 29.376,35 Kč představoval 2 splátky operativního leasingu (29.376,38 Kč) a opravu dokladu č. 21-001-00724 (0,03 Kč). Kontrola prověřila přijaté faktury č. 21-001-00651 – 669 a jejich úhrady (ČS BV č. 010). K jednotlivým fakturám byly přiloženy Likvidační listky se zaúčtováním a podpisy odpovědných osob.

K 31. 12. 2021 bylo v Knize došlých faktur evidováno 948 dokladů v objemu 23.865.525,82 Kč z toho neuhrazeno 1.009.139,61 Kč (seznam neuhrazených faktur), uvedený zůstatek souhlasil s částkou vykázanou v Rozvaze na účtu 321 – Dodavatelé, účet byl ověřen dokladovou inventurou. Kontrola prověřila přijaté faktury č. 21-001-801 až 872 a jejich úhrady. K jednotlivým fakturám byly přiloženy Likvidační listky se zaúčtováním a podpisy odpovědných osob.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena v programu KEO. K 31. 10. 2021 město vystavilo 65 faktur (dokladová řada č. 21-002-00001 – 21-002-00065). U každé faktury byl přiložen Likvidační listek se zaúčtováním a podpisy odpovědných osob. Ve sledovaném období (do 31. 10. 2021) nebyly uhrazeny veškeré faktury, dle předložené knihy vydaných faktur byla vedena pohledávka ve výši 363.444,88 Kč, zůstatek na účtu 311 – Odběratelé byl vykázán ve výši 216.015,88 Kč, rozdíl ve výši 147.429 Kč (oprava dokladu č. 21-002-00065) byl opraven dokladem č. 21-005-00086 v měsíci listopadu (předpis 311/602). Kontrolou byly ověřeny

úhrady a účtování vydaných faktur č. 20-002-00039 – 20-002-00049, úhrada ČS BV č. 007, 008, 009.

K 31. 12. 2021 bylo v Knize vydaných faktur evidováno 73 dokladů v objemu 8.678.950,11 Kč z toho neuhrazeno 172.397,40 Kč (seznam neuhrazených faktur), uvedený zůstatek souhlasil s částkou vykázanou v Rozvaze na účtu 311 – Dodavatelé, účet byl ověřen dokladovou inventurou. Kontrolou byly ověřeny úhrady a účtování vydaných faktur č. 21-002-00065 – 21-002-00070, úhrada ČS BV č. 011, 012, bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

K 1. 1. 2018 město evidovalo celkem 1421 osob s trvalým pobytem. Dne 28. 11. 2018 ZM schválilo usnesením č. 6 odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZM, s účinností od 28. 11. 2018. Usnesením č. 7 stanovilo odměny při souběhu funkcí a usnesením č. 8 schválilo odměny členům výborů, kteří nejsou zastupiteli města Harrachov. ZM dne 29. 1. 2020 usnesením č. 2 schválilo odměny neuvolněným místostarostům města.

Kontrolou výplatních lístků za období 1 – 12/2021 u uvolněného starosty, 1 neuvolněného místostarosty, předsedy finančního výboru a zastupitele města (os. č. 421, 423, 375 a 376) nebyly zjištěny nedostatky, odměny byly vypláceny v souladu se schváleným usnesením ZM a s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

Pokladní kniha (deník)

Město v kontrolovaném období vedlo 4 pokladny:

- Pokladna výdajová (dokladová řada 21-701-0000x, analytický účet 261.0300), k 31. 12. 2021 bylo evidováno 197 dokladů s konečným zůstatkem 0 Kč,
- Pokladna poplatky 1 (dokladová řada 21-702-0000x, analytický účet 261.0301), k 31. 12. 2021 bylo evidováno 631 dokladů s konečným zůstatkem 0 Kč,
- Pokladna poplatky 2 (dokladová řada 21-703-0000x, analytický účet 261.0301), k 31. 12. 2021 bylo evidováno 526 dokladů s konečným zůstatkem 0 Kč,
- Pokladna města (dokladová řada 21-704-0000x, analytický účet 261.0302), k 31. 12. 2021 bylo evidováno 203 dokladů s konečným zůstatkem 0 Kč.

Kontrolní skupině byly předloženy Pokladní deníky vedené v programu KEO se zaúčtováním jednotlivých dokladů.

Příjmové pokladny určené k vybírání poplatků 1 a 2 mají stanovený společný limit ve výši 120.000 Kč. Zůstatky z pokladen byly průběžně převáděny na bankovní účet města vedený u Poštovní spořitelny (ČSOB). Při dílčí kontrole byly předloženy Pokladní deníky se zůstatky k 13. 10. 2021, nebylo tedy možné zkontrolovat zůstatky v pokladně.

Výdajová pokladna města:

- pokladní limit 50 000 Kč, v kontrolovaném měsíci říjnu nebyl překročen,
- zkontrolovány doklady č. 21-701-00134 – 00150 a při závěrečném přezkoumání byly zkontrolovány doklady č. 21-701-00151 – 00197. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly požadované náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Zůstatek v Pokladním deníku k 31. 10. 2021 souhlasil se stavem vykázaným na účtu 261.0300 v Rozvaze.

Konečné zůstatky výše uvedených pokladen byly odvedeny v 12/2021 na běžný účet města, zkontrolován převod zůstatků z pokladen poplatků (30. 12. 2021, ČSOB BV č. 2021/42).

Konečný údaj souhlasil se stavem na účtu 261 – Pokladna ve výkazu Rozvaha a ř. 6040 výkazu FIN 2 – 12 M, stav účtu byl ověřen inventarizací.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 – 12/2021. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (681,6 tis. Kč), na účtu 905 – Vyřazené pohledávky (49,5 tis. Kč), na účtu 909 – Ostatní majetek (24.033 tis. Kč), na účtu 944 – Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění (730 tis. Kč), 948 – Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení

(1.291,9 tis. Kč), na účtu 955 – Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů (3.860,9 tis. Kč), 962 – Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu (793 tis. Kč) a na účtu 982 – Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových (30.198 tis. Kč). Dle údajů v části D. 2. a D. 3. město vlastnilo lesní porosty přesahující 10 ha – 277854 m² v ocenění 15.837.678 Kč.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtování korekci činila 198.128,1 tis. Kč. Město v kontrolovaném období evidovalo dlouhodobé pohledávky ve výši 50,6 tis. Kč a dlouhodobé závazky ve výši 17.601,9 Kč (z toho dlouhodobé úvěry ve výši 17.288,8 tis. Kč). Krátkodobé pohledávky byly vykázány po korekci v částce 7.641 tis. Kč, opravné položky byly tvořeny ve výši 73 tis. Kč a krátkodobé závazky v objemu 9.556,2 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Město mělo uzavřenou smlouvu na zpracování účetnictví s Mgr. Vladimírem Josífkem, IČO: 47770562, DIČ: CZ7504172544.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2021 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	46.440.155,59	57.688.973,52	62.678.857,49	108,65
Výdaje	48.410.566,80	54.949.997,72	46.092.688,75	83,88
Financování	1.970.411,21	-2.738.975,80	-16.586.168,74	xxx

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 108,65 % (62.679 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 83,88 % (46.093 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 16.586 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2021. Město nevykonávalo hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období v hlavní činnosti vykázalo město následující hodnoty (v Kč):

Náklady	51.252.211,25
Výnosy	63.375.406,48
Zisk	12.123.195,23

Výsledek hospodaření souhlasil s Rozvahou – Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Za rok 2020 vykázaly zřízené PO následující výsledky hospodaření:

Základní škola Dr. h. c. Jana Masaryka Harrachov	zisk 195.386,00 Kč
Mateřská škola Kamínek Harrachov	zisk 210.153,07 Kč

Výsledky hospodaření včetně přidělení prostředků do fondů organizace byly schváleny v ZM dne 14. 4. 2021 s tím, že:

- u ZŠ převod zůstatku hospodaření ve výši 180.386 Kč do rezervního fondu a do fondu odměn ve výši 15.000 Kč,
- u MŠ převod zůstatku hospodaření ve výši 210.153,07 Kč do rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

V kontrolovaném období neproběhly žádné aktualizace zřizovacích listin PO města.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dne 3. 11. 2021 schválilo ZM usnesením č. 9 Program pro poskytování dotací z rozpočtu města pro oblast sport - sportovci a tělovýchovné spolky pro rok 2021. Program pro poskytování dotací byl zveřejněn od 1. 9. do 3. 12. 2021. Celková předpokládaná výše dotace je 390.648 Kč, na podporu organizace malých sportovních událostí a akcí ve městě Harrachov fyzickými a právnickými osobami s místem podnikání, sídlem či trvalým bydlištěm ve městě Harrachov je max. výše dotace 5.000 Kč. Dotace může být poskytnuta částečně nebo až do výše 100 % celkově požadované částky dotace uvedené v žádosti. Žádost pro období od 4. 11. do 31. 12. 2021 je nutné podat nejpozději do 15. 11. 2021. Dotace bude mezi úspěšné žadatele rozdělena ve formě paušální dotace a projektové dotace: 30 % z alokované částky případně na paušální dotace (na základě řádně doložené členské základny - počet všech uznaných členů žadatelů), 70 % na projektové dotace (na základě odůvodněného rozhodnutí přijatého ZM).

Kontrole byly předloženy obdržené žádosti, některé z nich neobsahovaly zákonné náležitosti (např. žádosti TJ Jiskra Harrachov - Nohejbalový oddíl a TJ Jiskra Harrachov - Volejbalový oddíl neobsahovaly požadovanou částku, dle předložených dokumentů nohejbalový oddíl dotaci neobdržel, ale volejbalový oddíl ano). ZM dne 14. 12. 2021 schválilo uzavření veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace na sport vybraným žadatelům v celkové výši 528.152 Kč. V roce 2021 bylo vyplaceno 424.742 Kč, zbylých 103.410 Kč bylo uhrazeno v roce 2022. Předložená dokumentace nebyla přehledná, nebylo zcela transparentní, dle jakého klíče byly dotace přidělovány konkrétním žadatelům, zda nedošlo k diskriminaci žadatelů. Kontrola doporučuje se při poskytování dotací řídit příslušnými ustanoveními zákona č. 250/2000 Sb. Výše uvedené bude předmětem dalšího přezkoumání hospodaření města.

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená uzavřená smlouva:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro oblast sport - sportovci a tělovýchovné spolky uzavřená dne 29. 12. 2021 mezi městem (poskytovatel) a Tenis Club Harrachov, IČO 15043321 (příjemce) na dotaci v maximální výši 12.000 Kč, dotaci lze použít na úhradu nákladů, které prokazatelně vznikly od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Závěrečné vyúčtování nejpozději do 20. 7. 2022. Finanční prostředky byly poskytnuty dne 29. 12. 2021, ČS. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách města dne 3. 1. 2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Ve sledovaném období město obdrželo následující účelové dotace:

Položka 4111

- příspěvek ze státního rozpočtu z kapitoly Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 na daňové příjmy obcí, ÚZ 98037, nepodléhá finančnímu vypořádání. V kontrolovaném období zasláno celkem **341.582,88 Kč**, město obdrželo částku 66.809,40 Kč dne 21. 4. 2021, ČNB BV č. 20, částku 261.119,69 Kč dne 16. 7. 2021, ČNB BV č. 36 a částku 13.653,79 Kč dne 18. 10. 2021, ČNB BV č. 52.

- Rozhodnutí Ministerstva financí o poskytnutí dotace - účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konaných ve dnech 8. a 9. 10., konečné vyúčtování do 15. 2. 2022, ÚZ 98071, finanční prostředky ve výši **31.000 Kč** byly přijaty dne 1. 9. 2021, ČNB BV č. 45. Dle předloženého Finančního vypořádání dotací nebyla celá dotace vyčerpána, vratka ve výši 2.508 Kč byla dle předloženého Potvrzení o provedené odchozí platbě z ČS odeslána dne 7. 2. 2022.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům měst a obcí pro rok 2021 v celkové výši 456.900 Kč. K 31. 12. 2021 město přijalo **456.900 Kč** (výkon veřejné správy).

Položka 4113

- Rozhodnutí na základě žádosti o dotaci ze Státního intervenčního zemědělského fondu (dále jen SZIF) - platba pro horské oblasti s přírodními nebo jinými zvláštními omezeními pro rok 2020 (typ H1) v celkové výši **11.436,63 Kč**, platba ze dne 12. 1. 2021, ČNB BV č. 3.

- Rozhodnutí na základě žádosti SZIF o poskytnutí platby na zemědělskou půdu o celkové zjištěné výměře 4,84 ha pro r. 2020 ve výši **571,31 Kč**, platba ze dne 2. 2. 2021, ČNB BV č. 7.

- Rozhodnutí - Platba pro zemědělce dodržující zemědělské postupy příznivé pro klima a životní prostředí v souladu s nařízením vlády pro rok 2020 ve výši **9.746,02 Kč**, platba ze dne 4. 2. 2021, ČNB BV č. 8.

- Rozhodnutí ze SZIF na základě žádosti o Jednotnou platbu na plochu na zemědělskou půdu o výměře 4,74 ha v souladu s nařízením vlády pro rok 2021, Jednotná platba na plochu v celkové výši **15.792,18 Kč**, záloha ve výši 11.054,52 Kč byla přijata dne 25. 10. 2021, ČNB BV č. 54, doplatek ve výši 4.737,66 Kč byl přijat dne 22. 12. 2021, ČNB BV č. 65.

Položka 4116

- dotace v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Průtoková dotace ve výši **392.166 Kč**, ÚZ 33063, s podporou prostředků EU pro Základní školu Dr. H. c. Jana Masaryka, Harrachov, byla městem přijata dne 26. 1. 2021, ČNB BV č. 5 a přeposlána dne 12. 2. 2021, ČNB BV č. 10.

- na základě Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace obcím prostřednictvím kraje z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí v roce 2021, ÚZ 14004. Finanční prostředky ve výši **270.000 Kč** byly přijaty dne 13. 4. 2021, ČNB BV č. 19.

- neinvestiční dotace v rámci „Programu prevence kriminality na místní úrovni“ v roce 2021, ÚZ 14032, ve výši **280.000 Kč**. Finanční prostředky přijaty dne 25. 6. 2021, ČNB BV č. 32.

- přijatá dotace z MŽP „Kompenzace obcím za lesy na území KRNPAP v roce 2021“, ÚZ 15291, ve výši 158.555 Kč, 4. 10. 2021, ČNB BV č. 50.

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace, identifikační číslo: 117D8210A7676, typ financování: Ex ante, poskytovatel: Ministerstvo pro místní rozvoj, účast státního rozpočtu max.: 3.088.044 Kč na projekt „Oprava místní komunikace na sídlišti Naplaveniny“, realizace akce do 30. 11. 2021, financování akce do 31. 1. 2022, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31. 3. 2022, ÚZ 17058. Finanční prostředky ve výši **3.088.044 Kč** byly přijaty dne 26. 11. 2021, ČNB BV č. 59.

- Rozhodnutí z Ministerstva vnitra o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím prostřednictvím kraje z rozpočtu MV-GŘ HZS ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2021, ÚZ 14004 ve výši **14.897 Kč**. Finanční prostředky byly přijaty dne 6. 12. 2021, ČNB BV č. 62.

- poskytnutí finančního příspěvku z Ministerstva životního prostředí na zmírnění dopadů kůrovce gradace v nestátních lesích na území národních parků a jejich ochranných pásem za rok 2020 ve výši **47.652 Kč**, ÚZ 15093. Finanční prostředky byly přijaty dne 16. 12. 2021, ČNB BV č. 63.

Položka 4121

- předloženo Vyúčtování dotace na provoz Pisten Bully 160D - za období prosinec 2020 - duben 2021, dle kterého celkové náklady činí 211.047 Kč na základě Veřejnoprávní smlouvy ze dne 9. 7. 2019 uzavřené s Rokytnicí n. J. za účelem nákupu sněžné rolby a příslušenství ve výši 50 % skutečných nákladů na nákup stroje v max. výši 300.000 Kč. Dne 13. 1. 2021 bylo přijato **200.000** Kč, ČS BV č. 001 a dne 13. 5. 2021 bylo doplaceno **11.047** Kč, ČS BV č. 005.

Položka 4122

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory: Požární ochrana a prevence kriminality, program č. 1.3 Dotace obcím Libereckého kraje na činnost JPO II č. OLP/2692/2021 na „Pořízení digitálních ručních radiostanic TPH 900“ do max. výše 24.530 Kč. Finanční prostředky ve výši **24.530** Kč byly přijaty dne 19. 8. 2021, ČS BV č. 008.

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory: Požární ochrana a prevence kriminality, program č. 1.1 Podpora jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje č. OLP/2237/2021 na „Pracovní místa s pracovní náplní obsahující službu v jednotce SDH kategorie II“ do max. výše 400.000 Kč. Záloha ve výši **360.000** Kč (90 %) byla přijata dne 16. 8. 2021, ČS BV č. 008.

- doplatek účelové dotace na činnost JPO II sml. č. OLP/2077/2020 ve výši **2.441,60** Kč přijat dne 10. 3. 2021, ČS BV č. 003.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená mezi městem Harrachov (objednatel) a DOKOM FINAL s. r. o., IČO 25487230, Praha (zhotovitel), jejímž předmětem je realizace díla „Oprava místní komunikace na sídlišti Naplaveniny“ za dohodnutou cenu ve výši 3.271.128,80 Kč bez DPH (3.958.065,85 Kč s DPH). Smlouva o dílo uzavřena dne 8. 9. 2021, schváleno v rámci Rozhodnutí starosty č. 4/50 ze dne 6. 9. 2021. Zveřejněno na profilu zadavatele dne 20. 9. 2021. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 2. 2022.

Finanční plnění:

faktura č. 826, částka 3.958.065,85 Kč, uhrazena dne 10. 12. 2021 (BV č. 303).

Profil zadavatele:

<https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/ed822abd-59c3-48c4-912c-bec5d10bc158/zakazka/P21V00000004>

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

Kupní smlouva uzavřená mezi městem Harrachov (prodávající) a firmou STUMP, s. r. o., IČO 03813690, Brno (kupující), ze dne 30. 7. 2021, jejímž předmětem je prodej části pozemku p. p. č. 485/2 – trvalý travní porost se všemi součástmi a stavbami (v územním plánu jako stavební pozemek) o výměře 754 m² za sjednanou kupní cenu 5.550 Kč/m², tedy za celkovou cenu 3.458.430 Kč bez DPH, 4.184.700 Kč s DPH. Záměr prodeje byl vyvěšen od 24. 3. 2021 do 9. 4. 2021. Žádost o koupi stavebního pozemku ze dne 12. 1. 2021. Dne 12. 4. 2021 proběhlo výběrovou komisí otvírání obálek a hodnocení nabídek, doručena pouze jedna nabídka splňující všechna kritéria, komisí vybrán žadatel č. 1 STUMP, s. r. o. ZM schválilo prodej dne 14. 4. 2021, usnesením č. 5. Částka 4.184.700 Kč byla uhrazena dne 4. 8. 2021 (BV č. 187). Vklad do Katastru nemovitostí proběhl k 3. 9. 2021 s právními účinky k 4. 8. 2021. Vyřazení nemovitosti z majetku ze dne 31. 12. 2021 (č. dokladu 700257).

Smlouvy o přijetí úvěru

Město uzavřelo smlouvu č. 3015706/790924 (operativní leasing) s poskytovatelem leasingu: PEAC (Czech Republic) s. r. o., IČO 26685884 dne 30. 6. 2021 na předmět leasingu

Malotraktor Antonio Carraro, dodavatel: PEKASS a. s., IČO 41693426, pořizovací cena Netto 785.642 Kč, sjednaná doba leasingu 60 měsíců, leasingová splátka 12.139 Kč (1. – 60. měsíc). Částky byly uvedeny bez DPH, výše měsíční splátky s DPH činila 14.688,19 Kč a celková hodnota s DPH evidovaná na podrozvahovém účtu 962 – Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu byla ve výši 793.162,26 Kč. Záměr pořízení nového multifunkčního stroje značky Carraro cestou operativního leasingu na dobu 60 měsíců s možností jeho odkoupení po uplynutí doby splácení schválilo ZM dne 21. 6. 2021 usnesením č. 8/21.

Smlouva o úvěru č. 0317666409/LCD uzavřená dne 26. 2. 2018 s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu: "Pečovatelské byty", č. p. 155 Harrachov.

- výše úvěru: 17.236.000 Kč,
- čerpání úvěru: do 31. 12. 2019,
- čerpáno k 31. 12. 2019 ve výši 17.236.000 Kč,
- splácení úvěru: pravidelné měsíční splátky ve výši 143.634 Kč,
- první splátka zaplacená dne 31. 1. 2020,
- poslední splátka je splatná dne 31. 12. 2029.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny.

Smlouva o úvěru č. 0495080179 uzavřená dne 22. 3. 2019 s Českou spořitelnou, a. s. na financování projektu: "Splacení dluhu společnosti Auditas S. A.".

- výše úvěru: 6.000.000 Kč,
- čerpání úvěru: do 30. 6. 2019,
- čerpáno v plné výši (BV č. 007),
- splácení úvěru: pravidelné měsíční splátky ve výši 83.334 Kč,
- první splátka zaplacená dne 31. 7. 2019,
- poslední splátka je splatná dne 30. 5. 2025.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny.

Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků k 31. 12. 2021 dle BV souhlasily s výkazem FIN 2 – 12 M (pol. 8124).

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4017546/VB/02 uzavřená mezi městem (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., IČO 24729035 zastoupená RYDVAL-ELEKRO s. r. o., IČO 25298194 (oprávněná) dne 7. 6. 2021. Obsahem věcného břemene je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy (zemní kabelové vedení NN) na Dotčené nemovitosti (pozemek p. č. 1070/6 - ostatní plocha, v k. ú. Harrachov) za jednorázovou náhradu ve výši 17.250 Kč, k této částce bude připočítána daň z přidané hodnoty v zákonné výši. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen usnesením č. 9 ZM dne 19. 12. 2019. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí. Vklad byl proveden dne 23. 7. 2021, a to s právními účinky k 24. 6. 2021. Částka ve výši 20.872,50 Kč byla přijata dne 9. 9. 2021, ČS BV č. 009.

Smlouvy ostatní

Smlouva o zápůjčce uzavřená mezi městem (zapůjčitel) a Sdružením pro rozvoj cestovního ruchu v Harrachově, z. s. (vydlužitel) dne 22. 6. 2021 na finanční částku ve výši 300.000 Kč. Vydlužitel se zavazuje zapůjčiteli poskytnutou finanční částku vrátit do pěti let od okamžiku, kdy bude finanční částka připsána na bankovní účet vydlužitele. Vydlužitel je oprávněn vrátit poskytnuté peněžní prostředky před dobou stanovenou ve smlouvě. Zapůjčitel se zavazuje poskytnout finanční částku vydlužiteli s úrokem ve výši 1 % p. a. s tím, že úrok je splatný každý rok k 31. 12. kalendářního roku, za který je úrok splatný. Půjčka ve výši 300.000 Kč

byla schválena ZM dne 21. 6. 2021 usnesením č. 7/21. Částka 300.000 Kč byla odeslána dne 1. 7. 2021, ČS BV č. 007. V účetnictví byla finanční zápůjčka evidována na účtu 067 – Dlouhodobé půjčky. Úrok z půjčky byl zaslán na účet města dle Potvrzení o příchozí platbě dne 31. 12. 2021 ve výši 3.000 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry města převést a prodat pozemky a majetek byly zveřejněny v souladu s § 39, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup města při výběru dodavatele u níže uvedené akce:

„Oprava podlahy tělocvičny a zázemí ZŠ včetně rekonstrukce školní jídelny“

- písemná výzva k podání nabídky ze dne 24. 8. 2020,
- předpokládaná hodnota zakázky 4.734.616,41 Kč bez DPH,
- předpokládaný termín zahájení prací - 10/2020,
- lhůta pro podání nabídek 10. 9. 2020, do 12:00 hodin,
- hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena bez DPH, 100% váha,
- jmenování hodnotící komise ze dne 26. 8. 2020,
- seznam došlých nabídek - celkem 2 nabídky,
- zpráva o otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek (výběr ze 2 nabídek) ze dne 10. 9. 2020,
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 9. 2020, s vítěznou cenou ve výši 4.697.485,22 Kč bez DPH,
- vybraná firma: Sport-Technik Bohemia, s.r.o., IČO 49618555, Praha - schválena na zasedání Rozhodnutí starosty města Harrachov dne 10. 9. 2020, usnesením č. 1/24,
- schválení dodavatele a smlouvy o dílo na RS dne 10. 9. 2020, rozhodnutím č. j. 1/24 s vítěznou firmou (Sport-Technik Bohemia) za cenu 4.697.485,22 Kč bez DPH (5.683.957,11 Kč s DPH). Smlouva o dílo ze dne 30. 9. 2020, termín zahájení prací 1. 10. 2020, termín ukončení díla 25. 8. 2021. Dále Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 30. 9. 2020 na vícepráce ve výši 673.209 Kč s DPH, schválen ZM dne 24. 11. 2020, usnesením č. 1. Skutečně uhrazená cena na profilu zadavatele ve výši 4.393.587,58 Kč bez DPH (5.316.243,39 Kč s DPH). Dodatek č. 1 nebyl zveřejněn v zákonné lhůtě.

Finanční plnění:

Faktura č. 890, částka 5.316.243,39 Kč, el. potvrzení o platbě ze dne 22. 12. 2020.

Faktura č. 836, částka 673.209 Kč, uhrazeno dne 16. 12. 2020, ČS BV č. 012.

Faktura č. 255, částka 367.713,72 Kč, uhrazeno dne 30. 4. 2021.

- Dodatek č. 2 ze dne 12. 4. 2021 na kvalitnější vybavení nově vybudovaných školních šaten, které podstatně zvyšuje kvalitu a funkčnost vybavení oproti dříve navrhovanému, s tím, nově navrhované vybavení je vyrobeno z kvalitnějších materiálů vč. použití bukového dřeva namísto měkkého dřeva. Toto vybavení má oproti navrhovanému podstatně delší životnost a lepší uživatelské vlastnosti. Nově navrhované vybavení je nadto uživatelsky praktičtější, kdy je odkládací prostor pro boty sklopný, tedy usnadňuje úklid pod lavicemi. Dodatek č. 2 ve výši 207.207 Kč s DPH (171.245 Kč bez DPH), schválen ZM dne 10. 2. 2021, usnesením č. 7. Na profilu zadavatele byl Dodatek č. 2 zveřejněn dne 29. 4. 2021, tj. o 2 dny dříve než je zákonná povinnost (do 15 dnů od podpisu smlouvy).

Finanční plnění:

Faktura č. 245, částka 207.207 Kč, uhrazeno dne 29. 4. 2021.

- Dodatek č. 3 ze dne 28. 4. 2021 na provedení izolační injektáže. Zjištění, že do prostor kuchyně rozsáhle zatéká a budova není izolována proti vniku venkovní vlhkosti. V důsledku

toho se tvořila dlouhodobě plíseň ve stěnách, stropu a podlaze kuchyně. Dodatek č. 3 ve výši 209.439 Kč s DPH, schválen ZM dne 14. 4. 2021, usnesením č. 9. Zveřejněn na profilu zadavatele dne 10. 5. 2021.

Finanční plnění:

Faktura č. 259, částka 209.439 Kč, uhrazeno dne 4. 5. 2021.

Profil zadavatele:

<https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/ed822abd-59c3-48c4-912c-bec5d10bc158/zakazka/P20V00000002>

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

Informace k nápravným opatřením ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, došly do datové schránky dne 2. 7. 2021.

„Zadavatel město Harrachov nezveřejnilo na profilu zadavatele Dodatek ke smlouvě o dílo na veřejnou zakázku v souladu se zákonem. Potvrzení o splnění přikládáme v samostatné příloze.“

Dodatek č. 1 uzavřený dne 30. 9. 2020 byl dodatečně zveřejněn na profilu zadavatele dne 29. 4. 2021.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontrola zřízených PO za rok 2020 byla zabezpečena Karlem Pítrek – kontrolor, IČO 86689169, doloženy Zprávy o provedení veřejnosprávní kontrole ZŠ a MŠ ze dne 4. 5. 2021 – bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Od 5. 2. 2020 byla místo zápisů z rady města zpracovávána tzv. Rozhodnutí starosty města Harrachov, která se konala do 31. 12. 2021 celkem 24x (č. 32/2021 – 55/2021).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Do 31. 12. 2021 se uskutečnilo 6 zasedání ZM (konaná ve dnech 10. 2., 14. 4., 21. 6., 8. 9., 3. 11. a 14. 12. 2021). Zápisy byly zveřejňovány na webových stránkách města.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město tvoří účelový Sociální fond, pro zajištění je zřízen samostatný bankovní účet. Účty 236.0100 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 – Ostatní fondy vykazují k datu 31. 12. 2021 shodnou hodnotu ve výši 8.718,73 Kč, tato hodnota souhlasí s částí F výkazu Příloha.

PS 1.290,73 Kč

Tvorba 151.461,00 Kč

Čerpání 144.033,00 Kč

KS 8.718,73 Kč

Kontrola byla předložena pravidla čerpání prostředků sociálního fondu platná pro rok 2021 ze dne 5. 1. 2020. Fond je tvořen ve výši 3 % hrubých mezd, jak bylo schváleno RM dne 1. 4. 2004.

Na účtu 236.0110 je analyticky oddělen sbírkový účet běžeckých tratí se zůstatkem k 31. 12. 2021 ve výši 55.229,79 Kč.

Na účtu 236.0120 je analyticky oddělen sbírkový účet kaplička se zůstatkem k 31. 12. 2021 ve výši 212.830 Kč.

Zůstatek účtu 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2021 byl vykázán ve výši 276.778,52 Kč.

Kontrolní a finanční výbor

Kontrola byl předložen zápis z jednání finančního výboru ze dne 23. 12. 2021. Jednání kontrolního výboru v roce 2021 neproběhlo.

Kontrolní výbor by tak měl provádět svoji činnost pravidelně každý rok. V opačném případě by se jednalo o nečinnost tohoto orgánu a jeho existence by byla pouze formálním splněním povinnosti zastupitelstva zřídit tento výbor.

Schválení účetní závěrky

Dne 14. 4. 2021 schválilo ZM usnesením č. 2a)/20 a 3a)/20 účetní závěrky zřízených PO Mateřská škola Kamínek, Harrachov a Základní škola Dr. h. c. Jana Masaryka, Harrachov za rok 2020. Kontrole byly předloženy protokoly o schválení účetních závěrek.

Dne 21. 6. 2021 ZM schválilo usnesením č. 1/21 účetní závěrku města za rok 2020, byl doložen Protokol o schválení účetní závěrky.