



Čj.: MSK 53163/2021
Sp. zn.: KON/7281/2020/Sam
113.1 V5 N
Vyřizuje: Ing. Martin Hajduk
Telefon: 595 622 709
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření města Město Albrechtice,** **IČ 00296228 za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření města (dále i územní celek) za rok 2020 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 4. 3. 2020.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Martin Hajduk	kontrolor pověřený řízením	383/03/2020	2909
Ing. Blanka Gábová	kontrolor	382/03/2020	2502

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2020 bylo vykonáno ve dnech 25. 11. 2020 a 26. 11. 2020.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno ve dnech 5. 5. 2021 a 6. 5. 2021.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje a Městský úřad Město Albrechtice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 5. 11. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci města dne 6. 5. 2021.

Zástupci města, kteří byli součinní při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- Ing. Jana Murová, starostka
- Ing. Marek Michalica, tajemník městského úřadu
- Jitka Suchomelová, vedoucí finančního odboru



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- pořízení majetku - drtič biomasy (účet 022)
- pořízení majetku - automobilová váha (účet 022)
- pořízení majetku - hrací prvky (účet 021)
- pořízení majetku - nafukovací skákací hrad (účet 022)
- poskytnutí peněžitých darů z rozpočtu města
- poskytnutí dotací z rozpočtu města
- pronájem nemovitého majetku - pozemku ve vlastnictví města
- pacht pozemků ve vlastnictví města
- prodej nemovitého majetku - pozemků ve vlastnictví města
- darování nemovitého majetku - pozemků městu
- bezúplatný převod nemovitého majetku - pozemku do vlastnictví města
- zřízení věcných břemen k pozemkům ve vlastnictví města
- veřejná zakázka malého rozsahu - ošetření dřevin ořezem v parku B. Smetany ve Městě Albrechticích
- veřejná zakázka malého rozsahu - oprava a nátěr lávek v Hynčicích u Krnova
- veřejná zakázka malého rozsahu "Projektová dokumentace - Autobusové stanoviště Město Albrechtice"

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti, uvedené v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 262.012,57) | 9,90 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 18.527.191,77) | 14,99 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 13,67 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost územního celku

- | | |
|--------------------------------------------------------------|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 7,10 % |
|--------------------------------------------------------------|--------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Upozornění a doporučení

- Kontrolou vybraného vzorku účtování o analytickém oddělení pozemků zatížených věcnými břemeny v účetnictví města bylo zjištěno, že město neúčtuje ke dni uskutečnění účetního případu. Upozorňujeme, že den uskutečnění účetního případu je den podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí.

Na základě uvedeného zjištění doporučujeme v uvedené problematice řádně proškolit odpovědné zaměstnance města.

- Kontrolou podkladů k pořízení majetku - hracích prvků bylo zjištěno, že dokument osvědčující předběžnou kontrolu před vznikem závazku (ve smyslu § 13 vyhlášky 416/2004 Sb.) byl schválen až po vzniku závazku, a to dne 30. 6. 2020, přičemž uzavřený smluvní vztah vznikl potvrzením objednávky dne 7. 5. 2020. Přestože finanční závazek byl od počátku zajištěn rozpočtem, z uvedeného dokumentu vyplývá, že v tomto ojedinělém případě ke kontrole došlo až po uzavření smluvního vztahu s dodavatelem, kterým se město zavazuje finančně plnit.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 6. 5. 2021

Zprávu zpracovali:	
Ing. Martin Hajduk, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Blanka Gábová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

pořízení majetku - drtič biomasy (účet 022)

- kupní smlouva ze dne 17. 2. 2020 (prodávající fyzická osoba, předmět smlouvy prodej drtiče ZAGO Ecogreen7 rok výroby 2012, kupní cena Kč 400.000,-, finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2020 - paragraf 3726 položka 6122), usnesení zastupitelstva města ze dne 6. 2. 2020 (č. 20/15Z/8), protokol o zařazení dlouhodobého majetku ze dne 19. 2. 2020, inventurní karta majetku (č. 109224), účetní doklady č. 300020 (zařazení do majetku) a č. 210021 (předpis závazku) ze dne 19. 2. 2020 a č. 100097 ze dne 21. 2. 2020 (úhrada),

pořízení majetku - automobilová váha (účet 022)

- objednávka č. OBJ/2019/0164/VV ze dne 19. 12. 2019 (finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2020 - paragraf 3726 položka 6122), protokol o zařazení dlouhodobého majetku ze dne 10. 3. 2020, inventární karta majetku (č. 109341, pořizovací cena Kč 180.039,53 -), účetní doklady č. 200152 (předpis zálohové faktury - automobilová váha) a č. 100209 (úhrada - automobilová váha) ze dne 20. 12. 2020, č. 200054 ze dne 14. 2. 2020 (předpis zálohové faktury - instalace), č. 100070 ze dne 18. 2. 2020 (úhrada - instalace), č. 200116 ze dne 24. 2. 2020 (předpis faktury - elektroinstalace), č. 500041 ze dne 5. 3. 2020 (úhrada - materiál), č. 200038 ze dne 9. 3. 2020 (předpis faktury - zhotovení nájezdů), č. 300015 ze dne 10. 3. 2020 (zařazení do majetku), č. 100117 ze dne 16. 3. 2020 (úhrada - zhotovení nájezdů), č. 100135 ze dne 18. 3. 2020 (úhrada - elektroinstalace), č. 200096 ze dne 26. 3. 2020 (vyúčtování zálohy - automobilová váha) a č. 200023 ze dne 8. 4. 2020 (vyúčtování zálohy - instalace),

pořízení majetku - hrací prvky (účet 021)

- objednávka ze dne 7. 5. 2020 potvrzená dodavatelem včetně cenové nabídky (dodavatel Bonita Group Service s.r.o., pořízení hracích prvků v hodnotě Kč 246.326,72, finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2020 - paragraf 3421 položka 6121), zápis o elektronické výzvě k podání nabídky ze dne 28. 4. 2020 (výzva k podání cenové nabídky odeslána e-mailem 3 příjemcům, přijaty 3 nabídky), návrh kontrolního zajištění finančního krytí připravovaného závazku - individuální příslib podepsaný dne 30. 6. 2020, protokol o zařazení dlouhodobého majetku ze dne 29. 6. 2020, inventární karty majetku (č. 109456 - 109459), účetní doklady č. 300012 (zařazení do majetku) a č. 200097 (předpis došlé faktury) ze dne 29. 6. 2020 a č. 100029 ze dne 8. 7. 2020 (úhrada),

pořízení majetku - nafukovací skákací hrad (účet 022)

- objednávka č. OBJ/2020/0026/VV ze dne 24. 2. 2020 (finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2020 - paragraf 3319 položka 6122), protokol o zařazení dlouhodobého majetku ze dne 22. 7. 2020, inventární karta majetku (č. 109518, pořizovací cena Kč 77.174,33), účetní doklady č. 200111 ze dne 28. 2. 2020 (předpis zálohy), č. 100025 ze dne 4. 3. 2020 (úhrada zálohy), č. 910025 ze dne 6. 4. 2020 (oprava zaúčtování kurzového rozdílu), č. 900016 ze dne 17. 7. 2020 (předpis daně z přidané hodnoty) a č. 300016 (zařazení do majetku), č. 300017 (navýšení hodnoty zařazeného majetku o kurzový rozdíl), č. 200087 (vyúčtování zálohy) a č. 900027 (přeúčtování kurzového rozdílu) ze dne 22. 7. 2020,

poskytnutí peněžitých darů z rozpočtu města

- darovací smlouva ze dne 19. 5. 2020 (dárce město, obdarovaný FK Město Albrechtice z.s. IČ: 47656549, předmět smlouvy poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 200.000,- na projekt „Aktivní využití volného času sportem“, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2020 - rozpočtové opatření č. 2/2020), usnesení zastupitelstva města ze dne 29. 4. 2020 (č. 20/16Z/3b - schválení darovací smlouvy), žádost ze dne 29. 1. 2020, účetní doklad č. 100123 ze dne 22. 5. 2020 (úhrada),
- darovací smlouva ze dne 22. 5. 2020 (dárce město, obdarovaný Tělovýchovná jednota Tatran Město Albrechtice z.s. IČ: 47656336, předmět smlouvy poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 80.000,- na projekt „Pravidelná činnost mládeže šachového a gymnastického oddílu“, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2020 - rozpočtové opatření č. 2/2020), usnesení zastupitelstva města ze dne 29. 4. 2020 (č. 20/16Z/3g - schválení darovací smlouvy), žádost ze dne 31. 1. 2020, účetní doklad č. 100142 ze dne 26. 5. 2020 (úhrada),
- darovací smlouva ze dne 19. 5. 2020 (dárce město, obdarovaný TJ Město Albrechtice z.s. IČ: 48771422, předmět smlouvy poskytnutí peněžitého daru ve výši Kč 270.000,- na projekt „Podpora rekreačního a výkonnostního sportu“, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2020

- rozpočtové opatření č. 2/2020), usnesení zastupitelstva města ze dne 29. 4. 2020 (č. 20/16Z/3f - schválení darovací smlouvy), žádost ze dne 30. 1. 2020, účetní doklad č. 100126 ze dne 22. 5. 2020 (úhrada),
- rozpočtové opatření č. 2/2020 (zveřejněno na internetových stránkách od 13. 5. 2020, úprava rozpočtových výdajů - paragraf 3419-Ostatní sportovní činnost), usnesení zastupitelstva města ze dne 29. 4. 2020 (č. 20/16Z/4 - schválení rozpočtového opatření),

poskytnutí dotací z rozpočtu města

- veřejnoprávní smlouva č. 03/2020 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 15. 6. 2020 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13. 7. 2020, poskytovatel město, příjemce Slezská diakonie IČ: 65468562, předmět smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 90.000,- na projekt „Sociální asistence“, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2020 - rozpočtové opatření č. 3/2020), žádost ze dne 30. 1. 2020, účetní doklad č. 100009 ze dne 2. 7. 2020 (úhrada), protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené dne 21. 1. 2021 (dotace byla použita v souladu se smlouvou, použito Kč 90.000,-), účetní doklady č. 900152 ze dne 31. 12. 2020 (dohad) a č. 900077 ze dne 21. 1. 2021 (vyúčtování),
- veřejnoprávní smlouva č. 05/2020 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 15. 6. 2020 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13. 7. 2020, poskytovatel město, příjemce Slezská diakonie IČ: 65468562, předmět smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 165.000,- na projekt „Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež“, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2020 - rozpočtové opatření č. 3/2020), žádost ze dne 30. 1. 2020, účetní doklad č. 100008 ze dne 2. 7. 2020 (úhrada), protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené dne 21. 1. 2021 (dotace byla použita v souladu se smlouvou, použito Kč 165.000,-), účetní doklady č. 900154 ze dne 31. 12. 2020 (dohad) a č. 900079 ze dne 21. 1. 2021 (vyúčtování),
- veřejnoprávní smlouva č. 01/2020 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 15. 6. 2020 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13. 7. 2020, poskytovatel město, příjemce Help-in o.p.s. IČ: 25900757, předmět smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 240.000,- na projekt „Pečovatelská služba“, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2020 - rozpočtové opatření č. 3/2020), účetní doklad č. 100006 ze dne 2. 7. 2020 (úhrada), protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené dne 21. 1. 2021 (dotace byla použita v souladu se smlouvou, použito Kč 240.000,-), účetní doklady č. 900150 ze dne 31. 12. 2020 (dohad) a č. 900075 ze dne 21. 1. 2021 (vyúčtování),
- usnesení zastupitelstva města ze dne 27. 5. 2020 (č. 20/17Z/5b - schválení veřejnoprávních smluv),
- rozpočtové opatření č. 3/2020 (zveřejněno na internetových stránkách od 16. 6. 2020, úprava rozpočtových výdajů - paragrafy 4351-Osobní asistence, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení, 4371-Raná péče a sociální aktivizační služby pro rodiny s dětmi a 4375-Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež), usnesení zastupitelstva města ze dne 27. 5. 2020 (č. 20/17Z/4 - schválení rozpočtového opatření),

pronájem nemovitého majetku - pozemku ve vlastnictví města

- smlouva o nájmu 07/N/2020 ze dne 28. 4. 2020 (nájemce fyzická osoba, předmět smlouvy pronájem části pozemku parcelní č. 238 v katastrálním území Město Albrechtice za účelem přístupu k rodinnému domu), usnesení rady města ze dne 15. 4. 2020 (č. 20/27R/34 - schválení pronájmu), záměr (zveřejněn na úřední desce města od 9. 3. 2020 do 24. 3. 2020), účetní doklad č. 510088 ze dne 29. 4. 2020 (úhrada nájemného za rok 2020),

pacht pozemků ve vlastnictví města

- smlouva o pachtu č. 08/P/2020 ze dne 28. 5. 2020 (pachtýř fyzická osoba, předmět smlouvy pacht částí pozemků parcelní č. 42 a 394 v katastrálním území Česká Ves u Města Albrechtic za účelem zahrady u rekreačního objektu), usnesení rady města ze dne 14. 5. 2020 (č. 20/28R/22 - schválení pachtu), záměr (zveřejněn na úřední desce města od 22. 4. 2020 do 7. 5. 2020), účetní doklady č. 410040 (předpis pachtovného za rok 2020) a č. 510003 (úhrada) ze dne 1. 6. 2020,

prodej nemovitého majetku - pozemků ve vlastnictví města

- směrnice č. 1/2020 - prodej pozemků ve vlastnictví města, usnesení zastupitelstva města ze dne 29. 4. 2020 (č. 20/16Z/11),
- kupní smlouva č. 06/06/2020 ze dne 10. 6. 2020 (kupující fyzické osoby, předmět smlouvy prodej pozemků parcelní č. 68 a 203/1 v katastrálním území Česká Ves u Města Albrechtic), usnesení zastupitelstva města ze dne 27. 5. 2020 (č. 20/17Z/10 - schválení prodeje), záměr (zveřejněn na úřední desce města od 14. 1. 2020 do 29. 1. 2020), vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, účetní doklady č. 300017 ze dne 28. 5. 2020 (přecenění na reálnou hodnotu), č. 100058 ze dne 10. 6. 2020 (úhrada zálohy) a č. 300001 (vyřazení z majetku), č. 900022 (vyúčtování zálohy) a č. 410004 (předpis smlouvy) ze dne 11. 6. 2020, vyjádření referenta stavebního úřadu a územního plánování města k prodejní ceně pozemku parcelní č. 68,
- kupní smlouva č. 17/11/2019 ze dne 16. 1. 2020 (kupující fyzické osoby, předmět smlouvy prodej pozemků parcelní č. 188/1 a 191 v katastrálním území Město Albrechtice), usnesení zastupitelstva města ze dne 23. 10. 2019 (č. 19/11Z/107 - schválení prodeje), usnesení zastupitelstva města ze dne 25. 4. 2019 (č. 19/7Z/52e - schválení záměru prodeje s podmínkou výstavby do 3 let), záměr (zveřejněn na úřední desce města od 11. 6. 2019 do 27. 6. 2019), vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 21. 1. 2020), účetní doklady č. 300013 ze dne 25. 4. 2019 (přecenění na reálnou hodnotu), č. 500409 ze dne 16. 1. 2020 (úhrada zálohy) a č. 300001 (vyřazení z majetku), č. 900032 (vyúčtování zálohy) a č. 410194 (předpis smlouvy) ze dne 21. 1. 2020,

darování nemovitého majetku - pozemků městu

- darovací smlouva č. Br/14/j/2019/TSU/HH ze dne 3. 4. 2020 (dárce Moravskoslezský kraj, předmět smlouvy převod pozemku parcelní č. 2227/5 v katastrálním území Město Albrechtice), usnesení zastupitelstva města ze dne 27. 11. 2019 (č. 19/12Z/55), vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 21. 5. 2020), účetní doklad č. 300013 ze dne 21. 5. 2020 (zařazení do majetku), inventární karta majetku (č. 109397),
- darovací smlouva č. 00348/2020/IM ze dne 12. 2. 2020 (dárce Moravskoslezský kraj, předmět smlouvy převod pozemku parcelní č. 851/10 v katastrálním území Valštejn), usnesení zastupitelstva města ze dne 19. 6. 2019 (č. 19/9Z/71b), vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 14. 2. 2020), účetní doklad č. 300019 ze dne 14. 2. 2020 (zařazení do majetku), inventární karta majetku (č. 109223),

bezúplatný převod nemovitého majetku - pozemku do vlastnictví města

- smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. SB-2020-03 ze dne 22. 5. 2020 (převodce Zemědělský podnik Razová, státní podnik v likvidaci, předmět smlouvy převod pozemku parcelní č. 900 v katastrálním území Valštejn), znalecký posudek č. 2737/03-20 ze dne 23. 1. 2020, usnesení zastupitelstva města ze dne 20. 9. 2017 (č. 17/29/546) a ze dne 29. 4. 2020 (č. 20/16Z/10), souhlas Ministerstva zemědělství ze dne 19. 2. 2020, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 27. 5. 2020), účetní doklad č. 300012 ze dne 27. 5. 2020 (zařazení do majetku), inventární karty majetku (č. 109396 a č. 109393),

zřízení věcných břemen k pozemkům ve vlastnictví města

- smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 30. 1. 2020 (oprávněný CETIN a.s., předmětem smlouvy zřízení věcného břemene na umístění a provozování komunikačního vedení a zařízení na pozemku parcelní č. 1442 v katastrálním území Město Albrechtice), usnesení zastupitelstva města ze dne 27. 11. 2019 (č. 19/12Z/48), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 3. 2. 2020), účetní doklad č. 300010 ze dne 1. 11. 2020 (změna analytiky),
- účetní doklad č. 300001 ze dne 3. 2. 2020 (změna analytiky), smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 8. 1. 2019 (pozemky parcelní č. 1312, 1313 a 1341/1 v katastrálním území Město Albrechtice), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 14. 1. 2019),

veřejná zakázka malého rozsahu - ošetření dřevin ořezem v parku B. Smetany ve Městě Albrechticích

- podklady k výběrovému řízení - usnesení rady města ze dne 10. 6. 2020 (č. 20/30R/22 - schválení zadání veřejné zakázky), výzva ze dne 17. 7. 2020 a 2 přijaté nabídky,
- smlouva o dílo ze dne 10. 8. 2020 (objednatel město, zhotovitel Lesarb company s.r.o. IČ: 04723805, předmět smlouvy provedení služby „Ošetření dřevin ořezem v parku B. Smetany ve Městě Albrechticích“, cena za dílo Kč 467.875,10 bez DPH, finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2020),
- usnesení rady města ze dne 5. 8. 2020 (č. 20/33R/19c - schválení smlouvy o dílo),
- účetní doklady č. 200026 ze dne 5. 10. 2020 (předpis faktury došlé) a č. 100172 ze dne 27. 10. 2020 (úhrada, uhrazeno Kč 566.128,87 včetně DPH),

veřejná zakázka malého rozsahu - oprava a nátěr lávek v Hynčicích u Krnova

- podklady k výběrovému řízení - zápis o elektronické výzvě k podání nabídky ze dne 1. 6. 2020 a 2 přijaté nabídky,
- smlouva o dílo č. 2020/02/VV ze dne 25. 6. 2020 (objednatel město, zhotovitel Atlant spol. s r.o. IČ: 48401595, předmět smlouvy oprava a nátěr lávek v Hynčicích u Krnova u č.p. 19 a č.p. 211, cena za dílo Kč 300.000,- bez DPH, finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2020),
- usnesení rady města ze dne 10. 6. 2020 (č. 20/30R/24 - schválení smlouvy o dílo),
- účetní doklady č. 200104 ze dne 31. 8. 2020 (předpis faktury došlé) a č. 100107 ze dne 22. 9. 2020 (úhrada, uhrazeno Kč 363.000,- včetně DPH),
- protokoly o předání a převzetí díla ze dne 10. 8. 2020 a ze dne 28. 8. 2020,

veřejná zakázka malého rozsahu "Projektová dokumentace - Autobusové stanoviště Město Albrechtice"

- podklady k výběrovému řízení - usnesení rady města ze dne 20. 2. 2020 (č. 20/25R/9b - schválení zadání veřejné zakázky malého rozsahu), výzva ze dne 25. 3. 2020 (zveřejněna na profilu zadavatele od 25. 3. 2020), seznam došlých nabídek ze dne 14. 4. 2020 (přijaty 3 nabídky), protokol komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 14. 4. 2020 (hodnoceny 2 nabídky, 1 nabídka vyřazena z důvodu nesplnění podmínek) a usnesení rady města ze dne 15. 4. 2020 (č. 20/27R/15a a č. 20/27R/15b - schválení výsledku výběrového řízení včetně zhotovitele),
- smlouva o dílo ze dne 29. 4. 2020 (zveřejněna na profilu zadavatele od 7. 5. 2020, objednatel město, zhotovitel F-PROJEKT-DOPRAVNÍ STAVBY s.r.o. IČ: 28307453, předmět smlouvy vypracování projektové dokumentace pro vydání společného stavebního povolení včetně inženýrské činnosti a dokumentace k provádění stavby na akci "Autobusové stanoviště Město Albrechtice", cena díla Kč 518.000,- bez DPH, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2020), usnesení rady města ze dne 15. 4. 2020 (č. 20/27R/15c - schválení smlouvy o dílo),

- rozpočtové opatření č. 2/2020 (zveřejněno na internetových stránkách města od 13. 5. 2020, úprava rozpočtových výdajů - paragraf 2221-Provoz veřejné silniční dopravy), usnesení zastupitelstva města ze dne 29. 4. 2020 (č. 20/16Z/4 - schválení rozpočtového opatření),
- účetní doklady č. 200093 ze dne 19. 11. 2020 (předpis faktury došlé) a č. 100155 ze dne 30. 11. 2020 (úhrada, uhrazeno Kč 626.780,- včetně DPH, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele),

rozpočet a závěrečný účet města

- rozpočet na rok 2020 (zveřejněn na internetových stránkách od 6. 1. 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 12. 2019), usnesení zastupitelstva města ze dne 18. 12. 2019 (č. 19/13Z/4b - schválení rozpočtu),
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 a 2022 (zveřejněn na internetových stránkách od 6. 1. 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 2. 12. 2019), usnesení zastupitelstva města ze dne 18. 12. 2019 (č. 19/13Z/11 - schválení výhledu),
- závěrečný účet za rok 2019 (zveřejněn na internetových stránkách od 13. 7. 2020, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 1. 6. 2020), usnesení zastupitelstva města ze dne 24. 6. 2020 (č. 20/18Z/5 - schválení závěrečného účtu),

účetnictví, výkazy a inventarizace

- účetní závěrka k 31. 12. 2019, usnesení zastupitelstva města ze dne 24. 6. 2020 (č. 20/18Z/4 - schválení účetní závěrky),
- rozvaha k 31. 10. 2020,
- rozvaha k 31. 12. 2020,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 10. 2020,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2020,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2020,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020,
- podklady k inventarizaci majetku a závazků města provedené k 31. 12. 2020 - směrnice č. 1/2019 k provádění inventarizace majetku a závazků platná od 1. 10. 2019, plán inventur ze dne 7. 10. 2020, usnesení rady města č. 20/36R/27 ze dne 7. 10. 2020 (schválení plánu inventur), zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 22. 10. 2020 inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace ze dne 22. 2. 2021 a inventurní soupisy k účtům č. 149, 192, 199, 231, 236, 241, 245, 261, 263, 331, 333, 335 - 338, 342 - 344, 346, 348, 349, 373, 374, 377, 378, 401, 403, 408, 419, 451, 455, 462, 465, 469 a 472,
- účetní doklad č. 162001 ze dne 19. 8. 2020 (úhrada dotace dle vyúčtování v roce 2019 ve výši EUR 9.575,43 (tj. Kč 250.062,35) z projektu „Zlepšení bezpečnosti na hranicích“ č. EIS: CZ.11.4.120/0.0/0.0/16 009/0001947,

odměňování členů zastupitelstva města

- mzdové listy členů zastupitelstva města za rok 2020 (osobní č. 909, 966, 1065 a 1158), usnesení zastupitelstva města ze dne 18. 12. 2019 (č. 19/13Z/20 - stanovení měsíčních odměn členům zastupitelstva města od 1. 1. 2020),

fondy města

fond zaměstnanců

- tvorba a čerpání fondu zaměstnanců rok 2020, usnesení zastupitelstva města ze dne 18. 12. 2019 (č. 19/13Z/17a - schválení tvorby a čerpání fondu zaměstnanců na rok 2020),

- usnesení zastupitelstva města ze dne 29. 4. 2020 (č. 20/16Z/7 - schválení poskytování plnění z fondu zaměstnanců uvolněným členům zastupitelstva obce ve funkci starostky a místostarostky),
- inventura účtu 419 (analytiky 100 a 108 - 119, celkový zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši Kč 271.337,21), zdůvodnění rozdílu mezi účty 419 a 236 (kontrola okruhu k 31. 12. 2020),

fond bytové výstavby

- inventura účtu 419 (analytiky 120, 123, 129 a 131, celkový zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši Kč 1.431.284,23), zdůvodnění rozdílu mezi účty 419 a 236 (kontrola okruhu k 31. 12. 2020),

fond oprav vodovodu a kanalizace

- inventura účtů 236 a 419 (analytiky 140, 148, 149 a 151, celkový zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši Kč 19.354.105,61), kontrola okruhu k 31. 12. 2020 (bez rozdílu),

hospodářská činnost města

- účetní doklady k výdajům za období od 1. 12. do 13. 12. 2020 (bankovní účet č. 194587902/0300),

zřízené příspěvkové organizace města

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 7. 9. 2020, pověření ze dne 7. 9. 2020 (Mateřská škola Město Albrechtice, příspěvková organizace),
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 7. 9. 2020, pověření ze dne 7. 9. 2020 (Základní škola Město Albrechtice, okres Bruntál, příspěvková organizace),
- usnesení zastupitelstva města ze dne 18. 12. 2019 (č. 19/13Z/9 - schválení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2020 zřízeným příspěvkovým organizacím),
- sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2020 ze dne 10. 1. 2020 (Mateřská škola Město Albrechtice, příspěvková organizace),
- sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2020 ze dne 10. 1. 2020 (Základní škola Město Albrechtice, okres Bruntál, příspěvková organizace),
- usnesení rady města ze dne 15. 4. 2020 (č. 20/27R/25 - schválení účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací k 31. 12. 2019),
- rozpočet na rok 2020 (Základní škola Město Albrechtice, okres Bruntál, příspěvková organizace, zveřejněn na internetových stránkách od 4. 12. 2019, návrh zveřejněn na internetových stránkách od 12. 11. 2019), usnesení zastupitelstva města ze dne 27. 11. 2019 (č. 19/12Z/16 - schválení rozpočtu),
- rozpočet na rok 2020 (Mateřská škola Město Albrechtice, příspěvková organizace, zveřejněn na internetových stránkách od 4. 12. 2019, návrh zveřejněn na internetových stránkách od 12. 11. 2019), usnesení zastupitelstva města ze dne 27. 11. 2019 (č. 19/12Z/17 - schválení rozpočtu).

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
12. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
16. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
19. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
20. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
21. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
22. **zákon č. 350/2020 Sb.**, o zvláštních způsobech hlasování ve volbách do zastupitelstev krajů a do Senátu v roce 2020 (dále jen zákon č. 350/2020 Sb.),
23. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
24. **směrnice Ministerstva vnitra čj. MV-94781-37/OV-2020** ze dne 10. 8. 2020 k zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020 (dále jen směrnice MV-94781-37/OV-2020),
25. **vnitřní předpisy územního celku.**

