



Čj.: MSK 23492/2020
Sp. zn.: KON/17429/2019/Sam
113.1 V10 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 2019

Přezkoumání hospodaření města (dále i územní celek) za rok 2019 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 28. 6. 2019.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Martin Hajduk	kontrolor pověřený řízením	508/03/2019	2909
Ing. Blanka Gábová	kontrolor	506/03/2019	2502

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2019 bylo vykonáno ve dnech 11. 11. 2019 a 12. 11. 2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno ve dnech 4. 3. 2020 a 5. 3. 2020.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Město Albrechtice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 25. 10. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci města dne 5. 3. 2020.

Zástupci města přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Ing. Jana Murová, starostka
- Alice Hanková, místostarostka
- Ing. Marek Michalica, tajemník městského úřadu
- Alena Bodnárová, 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 rozpočtované 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 operacích:

- poskytnutí dotací z rozpočtu města,
- pronájem a pacht nemovitého majetku ve vlastnictví města,
- dílo "Oprava komunikace a chodníku ul. Petra Bezruče Město Albrechtice r. 2018" - dokončení z roku 2018,
- převody nemovitého majetku,
- zřízení věcného břemene - město povinné,
- veřejná zakázka malého rozsahu "Restaurování Sloupu se sochou Sv. Anny Samotřetí",
- veřejná zakázka malého rozsahu "Dodávka čtyřkolky a doplňků",
- veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava ploché střechy Základní školy Opavické 1, Město Albrechtice",
- veřejná zakázka malého rozsahu "Dovybavení odpadového centra Města Albrechtice" - dokončení z roku 2018,
- veřejná zakázka malého rozsahu "Dodávka kolového traktoru",
- fondy města,
- hospodářská činnost.

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

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019

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 2019 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 874.353,95) | 12,70 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 19.701.039,02) | 10,42 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 13,82 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky 0,53 %

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

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2019

Drobná pochybení, která neměla vliv na hospodaření města

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření byla zjištěna drobná pochybení, která s ohledem na hladinu významnosti neměla vliv na hospodaření obce:

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření města byly mj. ověřovány povinnosti a úkony související s poskytováním dotací z rozpočtu města. V případě veřejnoprávních smluv uvedených v Seznamu předložených dokumentů bylo zjištěno, že tyto smlouvy nebyly zveřejněny na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový

přístup v souladu s § 10d zákona č. 250/2000 Sb. (ve lhůtě do 30 dnů od jejich uzavření). *Vzhledem k tomu, že do konce roku 2019 již nebyla uzavřena žádná veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nad 50 tis. Kč, bude ověřeno zveřejňování smluv uzavřených v roce 2020.*

C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2018

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

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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.

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

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

Seznam předložených dokumentů:

poskytnutí dotací z rozpočtu města

- veřejnoprávní smlouva č. 01/2019 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města ze dne 20. 5. 2019 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 4. 10. 2019, příjemcem Help-in o.p.s. Bruntál, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 210.000,- na realizaci projektu "Pečovatelská služba", finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem - paragraf 4351), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 7 konaného dne 24. 4. 2019 (č. 19/7Z/49a), účetní doklad č. 100048 ze dne 11. 6. 2019 (úhrada), žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města ze dne

6. 2. 2019, protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené dne 21. 1. 2020 (nebyly zjištěny nedostatky),
- veřejnoprávní smlouva č. 03/2019 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města ze dne 20. 5. 2019 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 4. 10. 2019, příjemcem Slezská diakonie Český Těšín, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 80.000,- na realizaci projektu "Sociální asistence", finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem - paragraf 4371), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 7 konaného dne 24. 4. 2019 (č. 19/7Z/49c), účetní doklad č. 100050 ze dne 11. 6. 2019 (úhrada), žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města ze dne 4. 3. 2019, protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené dne 21. 1. 2020 (nebyly zjištěny nedostatky),
 - veřejnoprávní smlouva č. 05/2019 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města ze dne 20. 5. 2019 (zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 4. 11. 2019, příjemcem Slezská diakonie Český Těšín, předmětem smlouvy poskytnutí dotace ve výši Kč 138.000,- na realizaci projektu "Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež", finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem - paragraf 4375), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 7 konaného dne 24. 4. 2019 (č. 19/7Z/49e), účetní doklad č. 100052 ze dne 11. 6. 2019 (úhrada), žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města ze dne 4. 3. 2019, protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly provedené dne 21. 1. 2020 (nebyly zjištěny nedostatky),
 - rozpočtové opatření č. 5/2019 (zveřejněno na internetových stránkách od 16. 5. 2019, úprava rozpočtových výdajů - paragrafů 4351, 4371 a 4375), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 7 konaného dne 24. 4. 2019 (č. 19/7Z/49m),

pronájem a pacht nemovitého majetku ve vlastnictví města

- smlouva o nájmu č. 14/N/2019 ze dne 1. 8. 2019 (nájemcem fyzická osoba, předmětem smlouvy pronájem pozemku parcelní č. 271 v katastrálním území Linhartovy), záměr (zveřejněn na úřední desce města od 4. 6. 2019 do 20. 6. 2019), usnesení ze schůze rady města č. 18 konané dne 24. 7. 2019 (č. 19/18R/144), účetní doklady č. 410031 ze dne 1. 8. 2019 (předpis) a č. 2001296 ze dne 2. 9. 2019 (úhrada),
- smlouva o pachtu č. 15/P/2019 ze dne 1. 8. 2019 (pachtýřem fyzická osoba, předmětem smlouvy pacht části pozemku parcelní č. 99/1 a pozemku parcelní č. 100/1 v katastrálním území Piskořov), záměr (zveřejněn na úřední desce města od 4. 6. 2019 do 20. 6. 2019), usnesení ze schůze rady města č. 18 konané dne 24. 7. 2019 (č. 19/18R/143), účetní doklady č. 410028 ze dne 1. 8. 2019 (předpis) a č. 2001286 ze dne 29. 8. 2019 (úhrada),

dílo "Oprava komunikace a chodníku ul. Petra Bezruče Město Albrechtice r. 2018" - dokončení z roku 2018

- zápis o předání a převzetí díla dne 13. 12. 2018 (smlouva o dílo č. 2018/09/VV ze dne 19. 8. 2018, zhotovitelem Taylor stavební s.r.o., zjištěny vady a nedodělky s termínem odstranění do 31. 5. 2019, pozastávka z konečné fakturace ve výši Kč 200.000,-), účetní doklad č. 100122 ze dne 19. 6. 2019 (úhrada Kč 200.000,-), zápis o odstranění vad a nedodělků ze dne 29. 5. 2019,

převody nemovitého majetku

- kupní smlouva č. KS 03/01/2019 ze dne 7. 10. 2019 (kupujícím fyzická osoba, předmětem smlouvy prodej pozemků parcelní č. 20, 21, 501, 1152/50, 1152/51 a 1152/87 v katastrálním území Česká Ves u Města Albrechtice), záměr (zveřejněn na úřední desce města od 16. 8. 2018 do 3. 9. 2018), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 2 konaného dne 9. 11. 2018 (č. 18/2Z/20), vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 10. 10. 2019), účetní doklady č. 100001 ze dne 3. 10. 2019 (úhrada) a č. 300001 ze dne 10. 10. 2019 (vyřazení majetku),

- kupní smlouva č. KS 15/06/2019 ze dne 28. 8. 2019 (kupujícími fyzické osoby, předmětem smlouvy prodej pozemků parcelní č. 88/3 a 88/4 v katastrálním území Linhartovy, záměry (zveřejněny na úřední desce města od 5. 2. 2018 do 22. 2. 2018 a od 16. 8. 2018 do 3. 9. 2018), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 7 konaného dne 24. 4. 2019 (č. 19/7Z/52o), vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 4. 9. 2019), účetní doklad č. 300002 ze dne 4. 9. 2019 (vyřazení majetku),
- smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 17. 9. 2019 (prodávajícím fyzická osoba, předmětem smlouvy koupě pozemku parcelní č. 535/2 v katastrálním území Hynčice u Krnova), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 10 konaného dne 11. 9. 2019 (č. 19/10Z/91), vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 20. 9. 2019), evidenční karta majetku (č. 108948), účetní doklad č. 300019 ze dne 20. 9. 2019 (zařazení majetku),
- smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 28. 8. 2019 (prodávajícími fyzické osoby, předmětem smlouvy koupě pozemků parcelní č. 86/2 a 87/4 v katastrálním území Linhartovy), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 7 konaného dne 24. 4. 2019 (č. 19/7Z/52q a č. 19/7Z/52r), vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 4. 9. 2019), evidenční karty majetku (č. 108896 a 108897), účetní doklad č. 300006 ze dne 4. 9. 2019 (zařazení majetku),
- darovací smlouva ze dne 18. 7. 2019 (dárce Moravskoslezský kraj, předmětem nabytí pozemků parcelní č. 309 včetně stavby č. popisné 584, parcelní č. 310/2 a parcelní č. 311 včetně stavby bez č. popisného v katastrálním území Město Albrechtice), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 9 konaného dne 19. 6. 2019 (č. 19/9Z/72), protokol o předání nemovitých věcí ze dne 31. 7. 2019, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (právní účinky k 31. 7. 2019), evidenční karty majetku (č. 108887 - 108891),

zřízení věcného břemene - město povinné

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8014331/VB/4 ze dne 12. 9. 2019 (oprávněným ČEZ Distribuce a.s. IČ 24729035 zastoupena společností ENERGOROZVODY s.r.o. IČ 25368745, předmětem smlouvy zřízení věcného břemene k dotčené nemovitosti - pozemku parcelní č. 2225/3 v katastrálním území Město Albrechtice na dobu neurčitou ve prospěch oprávněného, obsahem věcného břemene právo oprávněného umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na dotčené nemovitosti a provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci), usnesení ze schůze rady města č. 20 konané dne 20. 8. 2019 (č. 19/20R/167),

veřejná zakázka malého rozsahu "Restaurování Sloupu se sochou Sv. Anny Samotřetí"

- smlouva o dílo ze dne 10. 6. 2019 (zhotovitelem František Pavůček - restaurátor IČ 10563563, předmětem smlouvy restaurování kulturní památky nepolychromovaného sochařského díla z kamene - sloupu se sochou Sv. Anny Samotřetí, cena díla Kč 373.100,- bez DPH, Kč 429.065,- včetně DPH, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2019 - paragraf 3329), usnesení ze schůze rady města č. 15 konané dne 5. 6. 2019 (č. 19/15R/83e a č. 19/15R/83f),
- rozpočtové opatření č. 5/2019 (zveřejněno na internetových stránkách od 16. 5. 2019), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 7 konaného dne 24. 4. 2019 (č. 19/7Z/49m),
- účetní doklady č. 200047 ze dne 1. 10. 2019 (předpis faktury došlé na částku Kč 429.065,- včetně DPH) a č. 100073 ze dne 11. 10. 2019 (úhrada),
- podklady k výběrovému řízení na zhotovitele díla - usnesení ze schůze rady města č. 2 konané dne 11. 12. 2018 (č. 18/2R/13a), výzva ze dne 13. 5. 2019 (zveřejněna na internetových stránkách od 15. 5. 2019 do 30. 5. 2019), rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 27. 5. 2019, 3 oznámení o jmenování členem komise pro otevírání a hodnocení nabídek a pozvání na jednání komise ze dne 27. 5. 2019, seznam došlých nabídek ze dne 30. 5. 2019 (přijata

- 1 nabídka), 1 přijatá nabídka, písemné prohlášení členů komise pro otevírání a hodnocení nabídek o nepodjatosti ze dne 30. 5. 2019, protokol komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 30. 5. 2019 a oznámení o výběru nejuvhodnější nabídky včetně dokladu o odeslání 1 příjemci e-mailem,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02147/2019/KPP ze dne 26. 6. 2019 (příjemcem město Město Albrechtice, předmětem smlouvy závazek poskytovatele poskytnout příjemci účelově určenou dotaci a závazek příjemce tuto dotaci přijmout a užít v souladu s jejím účelovým určením a za podmínek stanovených smlouvou, poskytnuta neinvestiční dotace v maximální výši 50 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Restaurování Sloupu se sochou Sv. Anny Samotřetí ve Městě Albrechticích", maximálně však ve výši Kč 220.000,-, účelový znak 343), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 7 konaného dne 24. 4. 2019 (č. 19/7Z/51), závěrečné vyúčtování projektu ze dne 4. 12. 2019 (z poskytnuté dotace použito Kč 214.300,-), účetní doklad č. 160007 ze dne 20. 12. 2019 (úhrada dotace ve výši Kč 214.300,-),

veřejná zakázka malého rozsahu "Dodávka čtyřkolky a doplňků"

- kupní smlouva ze dne 31. 7. 2019 (dodavatelem Tomivo Group s.r.o., předmětem smlouvy dodávka čtyřkolky a doplňků, kupní cena Kč 395.041,- bez DPH, Kč 478.000,- včetně DPH, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2019),
- podklady k výběrovému řízení - výzva k podání nabídky ze dne 3. 7. 2019 (zveřejněna na úřední desce města od 3. 7. 2019), rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 11. 7. 2019, oznámení o jmenování členem komise pro otevírání a hodnocení nabídek a pozvání na jednání komise ze dne 11. 7. 2019, písemné prohlášení členů komise pro otevírání a hodnocení nabídek o nepodjatosti ze dne 18. 7. 2019, seznam došlých nabídek ze dne 18. 7. 2019, 2 nabídky a protokol komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 22. 7. 2019,
- usnesení ze schůzí rady města č. 17 a č. 18 konaných ve dnech 2. 7. 2019 (č. 19/17R/125) a 24. 7. 2019 (č. 19/18R/136),
- účetní doklady č. 300110 ze dne 12. 8. 2019 (zařazení do majetku), č. 200089 ze dne 16. 8. 2019 (předpis faktury došlé) a č. 100085 ze dne 12. 9. 2019 (úhrada),
- evidenční karta majetku (č. 108894), protokol o zařazení majetku ze dne 21. 8. 2019, technický průkaz č. ZA299189,
- rozpočtové opatření č. 7/2019 (zveřejněno na internetových stránkách od 10. 7. 2019), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 8 konaného dne 19. 6. 2019 (č. 19/9Z/66),
- dohoda o spolupráci na mikroprojektu realizovaného z prostředků Programu Interreg V-A Česká republika - Polsko (Euroregion Praděd) ze dne 30. 1. 2019, rozpočet projektového partnera (financování čtyřkolky ve výši EUR 5.855,-), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 9 konaného dne 19. 6. 2019 (č. 19/9Z/68a),

veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava ploché střechy Základní školy Opavické 1, Město Albrechtice"

- smlouva o dílo ze dne 20. 6. 2019 (zhotovitelem EUROTRADE IMPORT-EXPORT s.r.o., předmětem smlouvy zhotovení díla "Oprava ploché střechy Základní školy Opavické 1, Město Albrechtice", cena díla Kč 2.400.000,- bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele od 21. 6. 2019, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2019),
- podklady k výběrovému řízení - výzva k podání nabídky ze dne 10. 5. 2019 (zveřejněna na úřední desce města od 10. 5. 2019), rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 13. 5. 2019, oznámení o jmenování členem komise pro otevírání a hodnocení nabídek a pozvání na jednání komise ze dne 13. 5. 2019, seznam došlých nabídek ze dne

27. 5. 2019, písemné prohlášení členů komise pro otevírání a hodnocení nabídek o nepodjatosti ze dne 27. 5. 2019 a protokol komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 27. 5. 2019,
- usnesení ze schůzí rady města č. 12 a č. 15 konaných ve dnech 29. 4. 2019 (č. 19/12/R/69b) a 5. 6. 2019 (č. 19/15R/78c),
 - účetní doklady č. 200049 ze dne 13. 8. 2019, č. 200074 ze dne 12. 9. 2019 a č. 200138 ze dne 21. 10. 2019 (předpisy faktur došlých) a č. 100049 ze dne 10. 9. 2019 a č. 100044 ze dne 9. 10. 2019 (úhrady),
 - zápis o předání a převzetí díla ze dne 19. 8. 2019, zápis o odstranění vad a nedodělků ze dne 5. 9. 2019,
 - účetní doklad č. 300014 ze dne 19. 8. 2019 (zařazení do majetku), protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 19. 8. 2019,
 - rozpočtové opatření č. 5/2019 (zveřejněno na internetových stránkách od 16. 5. 2019), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 8 konaného dne 24. 4. 2019 (č. 19/7Z/49m),

veřejná zakázka malého rozsahu "Dovybavení odpadového centra Města Albrechtice" - dokončení z roku 2018

- předávací protokol ze 25. 3. 2019 (kupní smlouva č. 815/2018 ze dne 1. 10. 2018, prodávajícím ELKOPLAST s.r.o., kupní cena Kč 1.224.000,- bez DPH), účetní doklady č. 300016 ze dne 25. 3. 2019 (zařazení do majetku), č. 200095 ze dne 27. 3. 2019 (předpis došlé faktury na částku Kč 1.481.040,- včetně DPH) a č. 100105 ze dne 17. 4. 2019 (úhrada, finanční krytí zajištěno rozpočtem na rok 2019), protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání ze dne 25. 3. 2019, evidence majetku (inventurní č. 108281 - inventurní č. 108288),

veřejná zakázka malého rozsahu "Dodávka kolového traktoru"

- kupní smlouva ze dne 22. 7. 2019 (dodavatelem MOREAU AGRI spol. s r.o., předmětem smlouvy koupě traktoru, kupní cena Kč 1.316.688,- bez DPH, Kč 1.593.192,48 včetně DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele od 31. 7. 2019, finanční krytí zajištěno upraveným rozpočtem na rok 2019),
- podklady k výběrovému řízení - výzva k podání nabídek ze dne 6. 6. 2019 (zveřejněna na úřední desce města od 6. 6. 2019), seznam došlých nabídek ze dne 14. 6. 2019, rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 19. 6. 2019, oznámení o jmenování členem komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek a pozvání na jednání komise ze dne 24. 6. 2019, písemné prohlášení členů komise pro otevírání a hodnocení nabídek o nepodjatosti ze dne 24. 6. 2019 a protokol komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 24. 6. 2019,
- usnesení ze schůzí rady města č. 12, č. 15 a č. 17 konaných ve dnech 29. 4. 2019 (č. 19/12R/70d), 5. 6. 2019 (č. 19/15R/78g) a 2. 7. 2019 (č. 19/17R/114),
- předávací protokol č. 111761 ze dne 31. 10. 2019,
- rozpočtové opatření č. 6/2019 (zveřejněno na internetových stránkách od 11. 6. 2019), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 8 konaného dne 29. 5. 2019 (č. 19/8Z/57),
- evidenční karta majetku (inventurní č. 109094, traktor kolový McCormick X5 35), protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání ze dne 29. 11. 2019,
- účetní doklady č. 200090 ze dne 11. 11. 2019 (předpis došlé faktury na částku Kč 1.593.192,- včetně DPH), č. 300015 ze dne 29. 11. 2019 (zařazení do majetku) a č. 100075 ze dne 9. 12. 2019 (úhrada),

fondy města

- fond zaměstnanců - inventurní soupisy k analytickým účtům 236.0100, 419.0100 a 419.0108 - 419.0119 k 31. 12. 2019, přehled čerpání za rok 2019 a účetní doklady č. 135001 - č. 135030 za období 12/2019,

- fond rozvoje bydlení - inventurní soupisy k analytickým účtům 236.0120, 469.0200, 419.0120, 419.0123, 419.0129 a 419.0131 k 31. 12. 2019,
- fond oprav vodovodů - inventurní soupisy k účtům 236.0140, 419.0140, 419.0148, 419.0149 a 419.0151 - 419.0153 k 31. 12. 2019,

hospodářská činnost

- směrnice č. 1/2013 k účetnictví účinná od 1. 1. 2013 (čl. 15 - hospodářská činnost),
- účetní doklady č. 138001, č. 138003, č. 138005, č. 138006, č. 138009 - č. 138011, č. 138013 - č. 138020, č. 138024, č. 138025, č. 138027, č. 138028 a č. 138030 - č. 138033 za období 12/2019 (výdaje z účtu č. 188863739/0300 vedeného u Československé obchodní banky a.s. - bytové hospodářství),
- účetní doklady č. 220029, č. 220030 a č. 220036 - č. 220038 za období 11/2019 (faktury došlé),
- účetní doklady č. 220001, č. 220002, č. 220004, č. 220007, č. 220009, č. 220011, č. 220012, č. 220015 a č. 220018 za období 12/2019 (faktury došlé),

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet na rok 2019 (zveřejněn na internetových stránkách od 7. 1. 2019, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 11. 2018), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 3 konaného dne 21. 12. 2018 (č. 18/3Z/25a),
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 a 2021 (zveřejněn na internetových stránkách od 7. 1. 2019, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. 2018), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 3 konaného dne 21. 12. 2018 (č. 18/3Z/25i),
- závěrečný účet za rok 2018 (zveřejněn na internetových stránkách od 15. 7. 2019, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 5. 2019), usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 9 konaného dne 19. 6. 2019 (č. 19/9Z/64b),

účetnictví, výkazy a inventarizace majetku a závazků

- účetní závěrka k 31. 12. 2018, usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 9 konaného dne 19. 6. 2019 (č. 19/9Z/64a),
- rozvaha k 30. 9. 2019,
- rozvaha k 31. 12. 2019 včetně přílohy,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M K 30. 9. 2019,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M K 31. 12. 2019,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2019,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků - usnesení rady města ze dne 30. 9. 2019 (č. 19/22R/232 a č. 19/22R/233), směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 10. 2019, plán inventur ze dne 1. 10. 2019, zápis z instruktáže členů inventarizačních komisí ze dne 22. 10. 2019, inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace sestavená hlavní inventarizační komisí ze dne 18. 12. 2019, účetní doklady č. 900146, č. 900146 a č. 300034 ze dne 31. 12. 2019 (zaúčtování inventarizačních rozdílů) a inventurní soupisy k účtům 231, 236, 241, 245, 377, 378, 381, 383, 385, 388, 389, 406 - 408, 419, 451, 455, 459, 462, 465 a 469,

odměňování uvolněných členů zastupitelstva města včetně poskytování plnění z fondu zaměstnanců

- mzdové listy členů zastupitelstva města za období 01-09/2019 (osobní č. 909 a 910),
- usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 10 konaného dne 11. 9. 2019 (č. 19/10Z/81 - schválení poskytování plnění z fondu zaměstnanců uvolněným členům zastupitelstva města),

- zápis z jednání škodní komise konané dne 28. 8. 2019 včetně usnesení ze schůze rady města č. 21 konané dne 3. 9. 2019 (č. 19/21R/197d),
- usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 12 konaného dne 27. 11. 2019 (č. 19/12Z/20),
- mzdové listy členů zastupitelstva města za období 10-12/2019 (osobní č. 909 a 910),

vnitřní předpisy

- vnitřní předpis účinný od 1. 3. 2019 (tvorba a čerpání fondu zaměstnanců v roce 2019), usnesení ze schůze rady města č. 5 konané dne 22. 1. 2019 (č. 19/5R/28e),
- směrnice č. 4/2016 k pronájmu pozemků v majetku města (schválena radou města dne 9. 11. 2016),
- směrnice č. 5/2016 - postupy pro zadávání veřejných zakázek městem Město Albrechtice (schválena zastupitelstvem města dne 14. 12. 2016),

zřízené příspěvkové organizace

- usnesení ze zasedání zastupitelstva města č. 3 konaného dne 21. 12. 2018 (č. 18/3Z/25g - schválení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2019 Základní škola Město Albrechtice, okres Bruntál, příspěvkové organizaci - schválen neinvestiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele ve výši Kč 5.500.000,- a Mateřské školy Město Albrechtice, příspěvkové organizaci - schválen neinvestiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele ve výši Kč 2.421.000,-),
- rozpočet na rok 2019 (Základní škola Město Albrechtice, okres Bruntál, příspěvková organizace, zveřejněn na internetových stránkách od 2. 1. 2019, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 26. 11. 2018), usnesení ze schůze rady města č. 2 konané dne 11. 12. 2018 (č. 18/2R/9d),
- rozpočet na rok 2019 (Mateřská škola Město Albrechtice, příspěvková organizace, zveřejněn na internetových stránkách od 2. 1. 2019, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 26. 11. 2018), usnesení ze schůze rady města č. 2 konané dne 11. 12. 2018 (č. 18/2R/9b),
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 a 2021 (Základní škola Město Albrechtice, okres Bruntál, příspěvková organizace, zveřejněn na internetových stránkách od 2. 1. 2019, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 26. 11. 2018), usnesení ze schůze rady města č. 2 konané dne 11. 12. 2018 (č. 18/2R/9c),
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 a 2021 (Mateřská škola Město Albrechtice, příspěvková organizace, zveřejněn na internetových stránkách od 2. 1. 2019, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 26. 11. 2018), usnesení ze schůze rady města č. 2 konané dne 11. 12. 2018 (č. 18/2R/9a),
- účetní závěrky k 31. 12. 2018 (Základní škola Město Albrechtice, okres Bruntál, příspěvková organizace a Mateřská škola Město Albrechtice, příspěvkové organizace), usnesení ze schůze rady města č. 10 konané dne 19. 3. 2019 (č. 19/10R/52a),
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 13. 6. 2019 (Základní škola Město Albrechtice, okres Bruntál, příspěvková organizace),
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 13. 6. 2019 (Mateřská škola Město Albrechtice, příspěvková organizace).



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. 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),
- 23. vnitřní předpisy územního celku.**

