

# Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem  
odbor kontroly

Datum: 6. května 2020  
Spisová značka: KUUK/004152/2020 (KUUK/49587/2019/KON)  
Číslo jednací: KUUK/004284/2020/KON  
Počet listů/příloh: 13/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019

město Štětí, IČ: 00264466

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 25.7.2019 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve městě Štětí se sídlem Mírové náměstí 163, 411 08 Štětí ve dnech 21.10.2019 – 23.10.2019. Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem ve dnech 20.4.2020 – 22.4.2020.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Iva Krbcová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Magdalena Chottová - kontrolorka
- Ing. Milan Bédi – kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Mgr. Tomáš Ryšánek - starosta města
- Ing. Ladislav Balatý - tajemník
- Ing. Jitka Vinklerová - vedoucí odboru ekonomického

## **Předmět přezkoumání hospodaření**

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona 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.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## **Hlediska přezkoumání hospodaření**

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

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

## A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2019 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce města v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o rozpočtových pravidlech).
Rozpočtová opatření	K 31.12.2019 provedlo město 5 rozpočtových opatření schválených Zastupitelstvem města (dále jen ZM) a 3 rozpočtová opatření schválená Radou města (dále jen RM). Rozpočtová opatření byla zpracována do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen FIN 2-12 M) k 31.12.2019 a evidována dle časové posloupnosti. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna dle zákona o rozpočtových pravidlech. Na stacionární úřední desce města je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby. Schvalování rozpočtových opatření RM je upraveno ve "Směrnici pro sestavení rozpočtu města Štětí", která byla schválena na jednání ZM dne 23.6.2016, usnesením č. 2016/11/266.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen na jednání ZM dne 13.12.2018 jako schodkový. Rozpočtovaný schodek ve výši 60.090.876,- Kč je pokryt nahospodařenými prostředky z minulých let a prostřednictvím fondů ÚSC. Do výkazu FIN 2-12 M byl pořízen shodně se schváleným rozpočtem ve smyslu Přílohy 6 odst. 3 vyhlášky MFČR č. 5/2014 Sb. a rozpis rozpočtu je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby. Závazným ukazatelem bylo stanoveno odvětvové třídění rozpočtové skladby - paragraf. Schválený rozpočet byl zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Na stacionární úřední desce města je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazné ukazatele, příspěvky na činnost zřízeným příspěvkovým organizacím, byly projednány a schváleny na jednání ZM v rámci rozpočtového schvalovacího procesu dne 13.12.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Dále jen SVR, je v ÚSC zpracován na roky 2019 - 2021. Projednán a schválen byl na jednání ZM dne 14.12.2017. Návrh a schválený SVR byl zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Na stacionární úřední desce města je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby. Dne 12.12.2019 na jednání ZM byl schválen nový SVR na roky 2021 - 2023, návrh i schválený SVR zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech.
Závěrečný účet	Za rok 2018 byl projednán a schválen ZM dne 20.6.2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Na stacionární úřední desce města je informace o tom, kde je Závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních účtech dle bankovních výpisů k 30.6.2019 a 31.12.2019 souhlasily na stavy SÚ 231- Základní běžný účet územních samosprávných celků, SÚ 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků a SÚ 245 - Jiné běžné účty ve výkazu rozvaha.

Dohoda o hmotné odpovědnosti	Prověřeny dvě uzavřené dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 1.9.2017 (MěÚ Hlavní pokladna 100.000,- Kč).
Evidence pohledávek	K pohledávkám město vede Směrnici o evidenci, vymáhání a odpisu pohledávek ze dne 8.4.2019, schválenou RM usnesením č. 2019/8/25. Pohledávky jsou evidovány v programu Dávky, daně, poplatky. Vymáhány písemně, následně předávány k vymáhání právní cestou. Kontrolou ověřeny stavy účtů SÚ/AÚ 311/0030 Odběratelé (KOF předpis pohledávek) a 315/0060 Jiné pohledávky z hlavní činnosti (Pokuty) k 31.12.2019.
Faktura	Kontrola faktur vydaných za měsíc červen 2019 od čísla 5221900089 do čísla 5221900099. Kontrola faktur přijatých za měsíc červen 2019 číslo faktury: 20191501, 20191510, 20191530, 20191532, 20191538, 20191539, 20191545, 20191553, 20191558 a 20191559.
Hlavní kniha	Předložena k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Inventurní soupis majetku a závazků	Město postupuje při inventarizaci majetku a závazků dle Směrnice k inventarizaci majetku a závazků Města Štětí, schválené RM usnesením č. 2019/23/748. Plán inventur ze dne 21.11.2019. Proškolení inventarizační komise ze dne 27.11.2019. Inventarizační zpráva ze dne 19.2.2020 - s konstatováním zjištěných rozdílů při fyzické inventuře. Veškerý nenalezený dlouhodobý majetek v celkové pořizovací ceně 328.846,12 Kč byl z evidence města vyřazen a evidován v podrozvahové evidenci na SÚ 948 Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení, do doby konání Likvidační komise. Ke kontrole byly předloženy inventurní soupisy SÚ 013 Software, 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 021 Stavby, 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 031 Pozemky, 032 Kulturní předměty, 901 Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek u evidenčních středisek 4001 Příspěvkové organizace a 4028 Informační systémy - výpočetní technika. Dále byly předloženy inventurní soupisy SÚ 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek, 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků, 261 Pokladna a SÚ/AÚ 403/0319 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (Chodník Počeplice). Limit na odsouhlasení pohledávek a závazků je stanoven ve Směrnici k inventarizaci majetku a závazků Města Štětí.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.6.2019.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.6.2019.
Odměňování členů zastupitelstva	Ověřena správnost výše funkčních odměn dle mzdových listů za období leden až červen 2019 u: - uvolněného starosty - dvou neuvolněných místostarostů - dvou neuvolněných členů rady - dvou neuvolněných předsedů výborů - dvou neuvolněných členů výborů - člena zastupitelstva bez další funkce. Dne 20.6.2019 byl odvolán neuvolněný místostarosta a zvolen nový. Kontrolou ověřeno poskytnutí poměrné části odměny za měsíc červen

	<p>2019 u obou.</p> <p>ZM poskytuje odměnu za souběh funkcí - ověřeno poskytnutí odměny u člena rady, předsedy komise pro vzdělávání a školství a člena komise prevence kriminality.</p> <p>ZM dne 13.12.2018 schválilo Zásady poskytování peněžitých plnění členům výborů zastupitelstva města Štětí a komisí rady města Štětí, kteří nejsou členy zastupitelstva města Štětí, kontrolou ověřena výplata peněžitého plnění u člena kontrolního výboru za první pololetí roku 2019.</p>
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů č. 211104030 - 211104064.
Pokladní kniha (deník)	<p>Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na stav SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvahy a na řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2019 a 31.12.2019.</p> <p>Pokladní limit Hlavní pokladny MěÚ stanoven ve výši 100.000,- Kč (Příloha č. 1 Směrnice o finančním majetku Města Štětí květen 2019).</p>
Příloha rozvahy	Předložena k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Předložena k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů č. 304711 až 304738 k bankovním výpisům Moneta Money Bank, a.s. č. 121 a 122.
Účetnictví ostatní	<p>Účetní závěrka za rok 2018 projednána a schválena na ZM dne 20.6.2019.</p> <p>Protokol o schválení předložen.</p>
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>Město má zřízené následující příspěvkové organizace (dále jen PO):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mateřská škola Štětí, příspěvková organizace,</li> <li>- Základní škola T. G. Masaryka Štětí, 9. května 444, okres Litoměřice,</li> <li>- Základní škola Štětí, Školní 559, okres Litoměřice,</li> <li>- Základní škola Štětí, Ostrovní 300, okres Litoměřice,</li> <li>- Centrální školní jídelna Štětí, Ostrovní 300,</li> <li>- Základní umělecká škola Štětí, Horova 26,</li> <li>- Dům dětí a mládeže, Horova 375.</li> </ul> <p>Majetkoprávní vztahy jsou u těchto PO řešeny formou smlouvy o výpůjčce. Hospodaření zřízených PO v roce 2018 končilo zlepšenými výsledky hospodaření, které byly projednány a schváleny na jednání RM dne 15.5.2019. Bylo rozhodnuto a schváleno, že část těchto zlepšených výsledků hospodaření bude rozdělena do rezervních fondů a část do fondů odměn PO. Odpisové plány na rok 2019 byly projednány a schváleny na jednání RM dne 6.2.2019. Účetní závěrky za rok 2018 byly projednány a schváleny na jednání RM dne 15.5.2019.</p> <p>Město má zřízené dvě organizační složky:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kulturní a informační zařízení města Štětí,</li> <li>- Štětské komunální služby.</li> </ul>

Listiny o založení právnických osob	Město má účast ve firmě J. P. Sport, spol. s r. o., nabytím podílu za 25.000.000,- Kč. Byla uzavřena "Smlouva o převodu obchodního podílu ve výši 100 %" dne 22.12.2017. O této skutečnosti rozhodlo ZM na svém zasedání dne 22.11.2017. Vklad ve výši 25.000.000,- Kč je evidován na SÚ 062 - Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Dotace jsou poskytovány na základě Grantového programu Města Štětí - Pravidla pro rok 2019, schváleného ZM dne 13.12.2018.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Štětí na částku 3.900.000,- Kč. Příjemce dotace je SK Štětí, z.s. k realizaci projektu "Zajištění sportovní činnosti SK Štětí, z.s.". Poskytnutí dotace schváleno ZM dne 7.3.2019. Žádost ze dne 25.1.2019. Smlouva ze dne 15.4.2019, uzavřena v souladu s Pravidly Grantového programu Města Štětí a zveřejněna v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Prostředky z rozpočtu města poskytnuty dne 15.4.2019. Vyúčtování dotace k 31.12.2019.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Štětí na částku 75.000,- Kč. Příjemce dotace je Jan Saska k realizaci projektu "Obnova barokní sýpky Brocno - III. Etapa". Poskytnutí dotace schváleno ZM dne 20.6.2019. Žádost ze dne 16.5.2019. Smlouva ze dne 16.7.2019, uzavřena v souladu s Pravidly Grantového programu Města Štětí a zveřejněna v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Prostředky z rozpočtu města poskytnuty 17.7.2019. Vyúčtování dotace k 31.12.2019.</p> <p>Vyúčtování dotací k 31.12.2019 nebylo předmětem kontroly konečného dílčího přezkumu vzhledem k dálkovému způsobu provedení přezkumu hospodaření města.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen "ÚZ") v účetnictví:</p> <p>ÚZ 98348 - Účelové dotace na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu (Avízo ze dne 29.4.2019), provedena kontrola označení účelovým znakem u dokladů č. 304523 až 304553, 743602, 743610, 743625, 743667 a 743073. Vratka ze dne 19.2.2020, výpis ČNB č.2/2020.</p> <p>ÚZ 13015 - Příspěvek na výkon sociální práce (s výjimkou sociálně-právní ochrany dětí). Dotace poskytnuta na základě Rozhodnutí č. 1 - o poskytnutí dotace z kapitoly 313 - MPSV ze dne 23.4.2019. Dotace poskytnuta na období od 1.1.2019 do 31.12.2019. Provedena kontrola označení účelovým znakem u dokladů č. 350162, 350189, 350227 a 350274.</p> <p>Prostředky spolufinancované z Evropské Unie:</p> <p>ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost. Dotace poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/2.2/128/6199. Dotace poskytnuta na období od 1.4.2017 do 31.3.2020. Složení dotace je 85 % prostředků z EU, 10 % prostředků ze SR a 5 % z vlastních zdrojů z celkového objemu dotace 5.445.971,25 Kč. Kontrolou ověřeno označení účelovým znakem u dokladů č. 350061, 350110, 741737, 741738.</p> <p>ÚZ 33063 - OP VVV - PO3 neinvestice, průtoková dotace MŠMT pro Základní školu T.G. Masaryka, Štětí. Dotace ve výši 1.213.881,- Kč poskytnuta na základě Avíza ze dne 18.2.2019. Prostředky přeposlány v plné výši dne 12.3.2019. Ověřeno zapojení dotace na straně příjmů a výdajů ve výkaze FIN-2-12 M k 30.6.2019.</p>

Smlouvy nájemní a pachtovní	<p>Byla ověřena:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pachtovní smlouva o pachtu pozemku ze dne 30.1.2019 na část pozemku p.č. 1530/2 zahrada, označené dle výměry ad 1052-611/2011 jako nájem/J o výměře 132 m<sup>2</sup> k zahrádkářským účelům. Pacht byl schválen na jednání RM dne 19.12.2018, za cenu dle schválených Zásad prodeje a pronájmu nemovitostí z majetku města Štětí a výkupu nemovitostí do majetku města Štětí ( dále jen "Zásady prodeje a pronájmu"). Účetní doklady č. 401362, 401073 (předpis pohledávky a úhrada).</li> <li>- Nájemní smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 28.3.2019, předmět nájmu v objektu Restaurace Klub ve Štětí, Mírové náměstí v budově č.p. 69 v rozsahu celkem 422 m<sup>2</sup> (restaurace 159 m<sup>2</sup>, ostatní prostory 263 m<sup>2</sup>).</li> </ul> <p>Dne 6.11.2019 RM usnesením č. 2019/22/720 revokovala usnesení č. 2019/19/637, kterým rozhodla o uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor, následně usnesením č. 2019/22/722 schválila zveřejnění záměru změny nájemní smlouvy uzavřené dne 28. 3. 2019. Dne 4.12.2019 RM usnesením č. 2019/24/77 schválila uzavření „Nájemní smlouvy o nájmu prostoru sloužícího k podnikání v úplném znění podle stavu ke dni 5.12.2019“. Smlouva uzavřena dne 16.12.2019, předmětem nájmu je prostor sloužící k podnikání v objektu Restaurace Klub ve Štětí, Mírové náměstí v budově č.p. 69, která je součástí pozemku p.č. 161 v k.ú Štětí. Součástí smlouvy je vyčíslení vzájemných pohledávek a závazků, které budou vyrovnány formou zápočtu proti nájemnému. Vzhledem ke skutečnosti, že Zásady prodeje a pronájmu byly schváleny ZM dne 17.2.2011, bylo kontrolní skupinou doporučeno prověřit, zda ceny stanovené v Zásadách prodeje a pronájmu jsou v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, tzn. že se jedná o cenu ve výši, která je v daném místě a čase obvyklá a nevznikla povinnost zdůvodnit odchylku od ceny obvyklé.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo č. 23/2019 na veřejnou zakázku malého rozsahu pro akci "Přechod pro chodce - Štětí, Litoměřická ulice" ze dne 23.3.2019 na částku 607.538,23 Kč bez DPH s firmou Gerhart Horejsek a spol. s.r.o. Uzavření smlouvy schválila RM dne 6.3.2019. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 23/2019 ze dne 27.6.2019, kterým se prodlužuje termín realizace zakázky malého rozsahu. Uzavření Dodatku č. 1 schváleno RM dne 26.6.2019.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Byla ověřena:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kupní smlouva o prodeji a koupi nemovité věci ze dne 12.6.2019 na prodej části pozemku p.č. 175/6, nově označeno dle GP č. 284-620/2018 ze dne 28.1.2019, jako pozemek p.č. 175/16 o výměře 278 m<sup>2</sup>, druh orná půda v obci Štětí, k.ú. Hněvice. ZM 25.4.2019 rozhodlo o převodu věci nemovité uzavřením kupní smlouvy usnesením č. 2019/4/137 za cenu, která se skládá z částky dle schválených Zásad prodeje a pronájmu a z částky za geometrický plán. Úhrada dne 18.6.2019, účetní doklad č. 920201. Vyřazení z evidence majetku ke dni návrhu na vklad do KN dne 20.6.2019, účetní doklad č. 965170.</li> </ul> <p>Vzhledem ke skutečnosti, že Zásady prodeje a pronájmu byly schváleny ZM dne 17.2.2011, bylo kontrolní skupinou doporučeno prověřit, zda ceny stanovené v Zásadách prodeje a pronájmu jsou v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, tzn. že se jedná o cenu ve výši, která je v daném místě a čase obvyklá a nevznikla povinnost zdůvodnit odchylku od ceny obvyklé.</p>

Smlouvy o přijetí úvěru	V období od 1.1.2019 do 31.12.2019 nebyla uzavřena žádná smlouva o přijetí úvěru.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4016405/VB/01 ze dne 18.7.2019 s ČEZ Distribuce, a.s. a RYDVAL-ELEKTRO s.r.o. na p.p.č. 478/4 a 481/22 v k.ú. Počeplice. Uzavření smlouvy schváleno usnesením RM č. 2019/11/345 dne 15.5.2019.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě a práva jízdy a chůze ze dne 9.9.2019 s fyzickou osobou na p.p.č. 501/1 v k.ú. Chcebuz. Uzavření smlouvy schváleno usnesením RM č. 2019/17/562 dne 21.8.2019.</p>
Smlouvy ostatní	<p>Smlouva na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Nákup sekacího traktůrku" ze dne 11.4.2019 na částku 328.580,- Kč bez DPH. Uzavření smlouvy schválila RM dne 3.4.2019.</p> <p>Kontrolou ověřeno: předpis faktury doklad č. 920170 ze dne 23.5.2019, úhrada faktury doklad č. 920173 dne 5.6.2019 a zařazení do majetku doklad č. 965117 ze dne 5.6.2019. Odpisování od 7/2019.</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>Záměr převodu věci nemovité, a to části pozemku p.č. 175/6 orná půda, označené dle GP 284-620/2018 jako 175/16 o výměře 278 m<sup>2</sup>, v obci Štětí, k.ú. Hněvice, zveřejněn na úřední desce ve dnech 15.2.2019 - 3.3.2019. Zveřejnění záměru bylo schváleno RM dne 14.2.2019, usnesením č. 2019/4/103.</p> <p>Záměr pachtu části pozemku p.č. 1530/2 zahrada, označené dle geometrického zaměření č. ad 1052-611/2011 jako nájem/J o výměře 132 m<sup>2</sup> v obci Štětí, k.ú. Štětí, zveřejněn na úřední desce ve dnech 21.11.2018 - 7.12.2018. Zveřejnění záměru bylo schváleno RM dne 15.11.2018, usnesením č. 2018/23/789.</p> <p>Záměr pronájmu nebytového prostoru na Mírovém náměstí č.p. 69, určený k provozování restaurace o velikosti 159 m<sup>2</sup> a další prostory vhodné k činnosti o velikosti 263 m<sup>2</sup>, zveřejněn na úřední desce ve dnech 28.2.2019 - 16.3.2019. Zveřejnění záměru bylo schváleno RM dne 27.2.2019, usnesením č. 2019/5/162.</p> <p>Záměr změny nájemní smlouvy, uzavřené dne 28.3.2019 na pronájem nebytových prostor Restaurace Klub, Mírové náměstí, v budově č.p. 69, která je součástí pozemku parcelní číslo 161, vše v k.ú. Štětí, zveřejněn na úřední desce ve dnech 8.11.2019 – 25.11.2019. Zveřejnění záměru bylo schváleno RM dne 6.11.2019, usnesením č. 2019/22/722.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Výzva k podání nabídky na plnění veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce s názvem: "Přechod pro chodce - Štětí, Litoměřická ulice" ze dne 15.2.2019. Výzva podána v souladu se Zásadami města Štětí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 14.12.2016. Osloveno pět firem.</p> <p>Kontrolou ověřeno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zpráva z otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4.3.2019</li> <li>- Rozhodnutí o výběru ze dne 8.3.2019</li> <li>- Smlouva o dílo č. 23/2019 ze dne 23.3.2019 na částku 607.538,23 Kč bez DPH s firmou Gerhart Horejsek a spol. s.r.o. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.3.2019.</li> <li>- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č.23/2019, podepsaný dne 27.6.2019, kterým se prodlužuje termín realizace zakázky malého rozsahu. Dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 15.7.2019. Výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.10.2019.</li> </ul>



	<p>Výzva k podání nabídky na plnění na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Nákup sekacího traktůrku" ze dne 12.3.2019. Výzva podána v souladu se Zásadami města Štětí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 14.12.2016. Osloveny tři firmy.</p> <p>Kontrolou ověřeno:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zpráva z otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.3.2019</li> <li>- Oznámení o vyřazení účastníka ze dne 28.3.2019</li> <li>- Rozhodnutí o výběru ze dne 8.4.2019</li> <li>- Smlouva na "Nákup sekacího traktůrku" ze dne 11.4.2019 na částku 328.580,- Kč bez DPH s firmou Farm Technik s.r.o. Uvedená smlouva nepodléhá zveřejnění.</li> </ul>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Zásady města Štětí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 14.12.2016.</p> <p>RM dne 16.10.2019, rozhodla o nových Zásadách Města Štětí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (dále jen „Zásad“). V předmětných Zásadách dojde ke stanovení podmínek pro použití Zásad v rámci veřejných zakázek malého rozsahu kategorie II. - nad 300 tis. Kč bez DPH pro příspěvkové organizace, včetně zveřejňování výzvy k podání nabídek, a to s účinností od 17. 10. 2019.</p> <p>Směrnice o finančním majetku Města Štětí květen 2019 schválená RM dne 30.5.2019.</p> <p>Směrnice pro sestavení rozpočtu Města Štětí schválená ZM 23.6.2016 (doporučena aktualizace v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění).</p> <p>Směrnice Oběh účetních dokladů schválená RM dne 4.4.2018.</p> <p>Směrnice k zajištění kontrolního systému Města Štětí schválená RM 6.4.2016.</p> <p>Zásady pro poskytování cestovních náhrad členům Zastupitelstva Města Štětí schválené ZM dne 7.3.2019.</p> <p>Směrnice o evidenci, vymáhání a odpisu pohledávek schválená RM dne 3.4.2019.</p>
Výsledky externích kontrol	<p>Protokol o kontrole č. 447/19/555 ze dne 30.5.2019. Kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti Okresní správou sociálního zabezpečení Litoměřice.</p> <p>Závěrečný protokol o výsledku kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného ze dne 19.3.2019 Všeobecnou zdravotní pojišťovnou České republiky.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Kontroly hospodaření k 30.9.2019 byly prováděny takto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Základní škola T. G. M Štětí - Protokol o kontrole č. 5/2019 ze dne 15.9.2019 (bez nápravného opatření),</li> <li>- Základní škola Štětí, Školní ul. - Protokol o kontrole č. 4/2019 ze dne 27.9.2019 (bez nápravného opatření),</li> <li>- Dům dětí a mládeže Štětí - Protokol o kontrole č. 6/2019 ze dne 26.9.2019 (bez nápravného opatření).</li> </ul>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Zápisy z jednání RM, za období od 1.1.2019 do 31.12.2019, pro potřeby přezkumu hospodaření města použity podpůrně.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy a usnesení ZM, za období od 1.1.2019 do 31.12.2019, pro potřeby přezkumu hospodaření města použity podpůrně.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Město má zřízené následující peněžní fondy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sociální fond, tvorba a použití fondu je upraveno Směrnicí pro používání sociálního fondu, schválené RM dne 16.1.2013, Statut sociálního fondu byl schválen na jednání ZM dne 13.12.2012.</li> </ul>

	<p>Byly ověřeny účetní doklady za červen 2019 od č. 910037 do č. 910039 k bankovnímu výpisu č. 2019/12 Moneta Money Bank, a.s.</p> <p>- Fond rozvoje bydlení, Pravidla fondu rozvoje bydlení ze dne 23.2.2017. Byly ověřeny účetní doklady za červen 2019 od č. 600042 do č. 600045 k bankovnímu výpisu č. 2019/30 Moneta Money Bank, a. s.</p> <p>- Fond povodně 2002 - do tohoto fondu stále přicházejí splátky půjček od obyvatel.</p> <p>Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech fondů souhlasil se stavem SÚ 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha k 30.6.2019 a 31.12.2019 a řádkem 6020 výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2019 a 31.12.2019.</p>
Finanční a kontrolní výbor	<p>Zápisy finančního výboru za období od 1.1.2019 do 31.12.2019.</p> <p>Zápisy kontrolního výboru za období od 1.1.2019 do 31.12.2019.</p> <p>Zápisy použity podpůrně.</p>
Podnikatelská činnost	Město nevykonává podnikatelskou činnost.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

## II. Zástupce ÚSC Štětí prohlašuje, že územní celek v roce 2019:

- neuskutečnil peněžní operace týkající se sdružených prostředků základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

### B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Štětí za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

#### I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů  
§ 39 odst. 1 - **Nemovitá věc nebyla v záměru obce označena údaji podle katastrálního zákona platnými ke dni zveřejnění záměru.**

V záměru pronájmu nebytového prostoru na Mírovém náměstí čp. 69, určeném k provozování restaurace o velikosti 159 m<sup>2</sup> a dalších prostor vhodných k činnosti o velikosti 263 m<sup>2</sup>, zveřejněném na úřední desce ve dnech 28.2.2019 - 16.3.2019 nebyla nemovitá věc označena údaji podle § 8 zákona č. 256/2013 Sb., o katastru nemovitostí.

#### **Napraveno:**

Ve dnech 8.11.2019 - 25.11.2019 zveřejněn na úřední desce města "Záměr změnit nájemní smlouvu uzavřenou dne 28. 3. 2019 na pronájem nebytových prostor Restaurace Klub, Mírové náměstí, v budově čp. 69 v obci a části obce Štětí, která je součástí pozemku parcelní číslo 161, to vše zapsáno na listu vlastnictví 1 pro katastrální území Štětí I, vedené Katastrálním úřadem pro Ústecký kraj, Katastrální pracoviště Litoměřice". Zveřejnění záměru schválila RM dne 6.11.2019, usnesením č. 2019/22/722. Nájemní smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání v úplném znění podle stavu ke dni 5. 12. 2019 byla uzavřena dne 16. 12. 2019, uzavření smlouvy schváleno RM dne 4. 12. 2019 usnesením 2019/24/777.

Pří dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

#### **D. Závěr**

##### **I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Štětí za rok 2019**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.), kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy v části C bod II., napravených v průběhu přezkoumání.**

##### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Štětí za rok 2019**

**nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

##### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>1,97 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,99 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>3,36 %</b>

##### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Štětí za rok 2019**

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 30. 4. 2020.

Datum a místo vyhotovení zprávy:

Ústí nad Labem dne 6. 5. 2020

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Iva Krbcová v. r.

Kontrolující:

Ing. Magdalena Chottová v. r.

Ing. Milan Bédi v. r.

Za správnost vyhotovení:

Ing. Magdalena Chottová, vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Štětí o počtu 13 stran byl seznámen starosta města telefonicky dne 30. 4. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Štětí IČ: 00264466 byl doručen do datové schránky města dne 4. 5. 2020, potvrzen starostou města dne 5. 5. 2020.

Starosta města:

Mgr. Tomáš Ryšánek

## **POUČENÍ:**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.