

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 28. 2. 2022
Spisová značka: KUUK/067824/2021/6
Číslo jednací: KUUK/006189/2022
UID: kuukes861c635a
Počet listů/příloh: 18/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ města Štětí za rok 2021, IČ: 00264466

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 27. 7. 2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Štětí, na adrese Mírové náměstí 163, 411 08 Štětí, dne 4. 10. 2021 - 6. 10. 2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Iva Krbcová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Milan Bédi - kontrolor,
- Ing. Magdalena Chottová - kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Štětí, na adrese Mírové náměstí 163, 411 08 Štětí, dne 21. 2. 2022 - 23. 2. 2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Iva Krbcová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Magdalena Chottová - kontrolor,
- Ing. Milan Bédi - kontrolor.

Zástupci územního samosprávného celku:

- Mgr. Tomáš Ryšánek - starosta města,
- Ing. Ladislav Balatý - tajemník.

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.

Přezkoumání hospodaření města bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2021 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby v souladu se Směrnicí pro sestavení rozpočtu Města Štětí, schválenou zastupitelstvem města (dále jen ZM) dne 23. 4. 2020. 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. 2021 město provedlo devět rozpočtových opatření. Rozpočtová opatření byla schválena ZM, kromě rozpočtového opatření č. 6 a 9, které schválila rada města (dále jen RM) v souladu se "Směrnicí pro sestavení rozpočtu města Štětí". Rozpočtová opatření byla zapracována do finančního výkazu FIN 2-12 M a jsou evidována v časové posloupnosti v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Na úřední desce města je informace o tom, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jejich listinné podoby. Kontrolou bylo ověřeno k 31. 12. 2021: - dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (paragrafy) - nebylo zjištěno překročení, - změna celkové výše příjmů, výdajů a financování dle schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách).
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen na jednání ZM dne 10. 12. 2020 jako schodkový. Rozpočtový schodek byl pokryt nahospodařenými prostředky z minulých let a zapojením prostředků z fondů města. Ověřen zůstatek bankovních účtů k 31. 12. 2020. Do finančního výkazu FIN 2-12 M byl pořízen shodně se schváleným rozpočtem a rozpis rozpočtu byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby. Závazným ukazatelem bylo stanoveno odvětvové třídění rozpočtové skladby - paragraf. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce města i elektronicky v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Na 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, paragraf 3111 pol. 5331, byly projednány a schváleny na jednání ZM v rámci schváleného rozpočtu dne 10. 12. 2020. K 31. 12. 2021 poskytnuty v plné výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen SVR), zpracován na roky 2021 - 2023. Projednán a schválen na jednání ZM dne 12. 12. 2019. Návrh SVR a schválený SVR byly zveřejněny na úřední desce města i elektronicky v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Na úřední desce města je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Za rok 2020 byl zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., projednán a schválen ZM dne 15. 4. 2021 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce města v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Na úřední desce města je informace o tom, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

Bankovní výpis	<p>Zůstatky na bankovních účtech dle bankovních výpisů k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021 souhlasily na stav syntetického účtu (dále jen SÚ) 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, SÚ 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků výkazu rozvaha a na řádek 6030 výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.</p> <p>Zůstatek na bankovním účtu dle bankovního výpisu k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021 souhlasil na stav SÚ 245 - Jiné běžné účty výkazu rozvaha k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.</p> <p>Dne 10. 11. 2021 RM usnesením č. 2021/20/653 rozhodla o uzavření jednoměsíčního termínovaného vkladu ve výši 30 mil. Kč s obnovou, u Československé obchodní banky, a.s.</p> <p>Zůstatek na bankovním účtu dle bankovního výpisu k 31. 12. 2021 souhlasil na stav SÚ 244/0100 analytický účet (dále jen AÚ) - Termínované vklady krátkodobé výkazu rozvaha k 31. 12. 2021.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Předloženy 3 dohody:</p> <p>Dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování na pokladní hotovost v hodnotě 250 000,- Kč ze dne 13. 8. 2020.</p>
Evidence majetku	<p>Kupní smlouva na dodávku třívřetenové sekačky Jacobsen TR320 na základě veřejné zakázky malého rozsahu pod názvem "Dodávka samojízdného vřetenového žacího stroje" ze dne 15. 2. 2021 v celkové hodnotě 825 000,- Kč. Smlouva uzavřena se společností AMBY s.r.o. na základě výběru komise pro zakázky malého rozsahu. Zápis komise pro zakázky malého rozsahu č. 27 ze dne 26. 1. 2021 vzala na vědomí RM dne 27. 1. 2021. Kupní smlouva zveřejněna na úřední desce města a na profilu zadavatele dne 27. 1. 2021. Předložena faktura č. S00X00C84UJI ze dne 15. 3. 2021 - doklad č. 920049, doklad o úhradě č. 920050 - výpis České spořitelny, a. s., č. 17 ze dne 25. 3. 2021, majetkový doklad - zařazení č. 965040 ze dne 24. 3. 2021. Kontrolou ověřena tvorba opravěk k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.</p> <p>Kupní smlouva o prodeji a koupi nemovité věci (jednotky jiný nebytový prostor) ze dne 22. 12. 2021. Smlouva uzavřena se společností JIVEL s. r. o. Předmětem smlouvy je převod vlastnictví jednotky číslo 534/21 s podílem na společných částech o velikosti 5051/20697 budovy č.p. 534, 535, 536, stavba občanského vybavení, v ul. Obchodní, v obci a části obce Štětí a dále s podílem na společných částech o velikosti 5051/20697 vzhledem k celku pozemku parcelní číslo 248/2, zastavěná plocha a nádvoří, na kterém stojí budova č. p. 534, 535, 536, to vše v obci Štětí, katastrální území Štětí I. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 19. 10. 2021 až 4. 11. 2021. O uzavření smlouvy rozhodlo ZM na jednání dne 16. 12. 2021 usnesením č. 2021/20/534. Kupní cena stanovena dle schválených Pravidel Města Štětí pro prodej nebytových prostor. Ověřen účetní doklad č. 965230 - přecenění reálnou hodnotou. K 31. 12. 2021 nebyl majetek vyřazen z evidence. Informace o vyznačení plomby ze dne 10. 1. 2022.</p>
Evidence pohledávek	<p>Při dílčím přezkoumání ověřen stav pohledávek evidovaných v knize odeslaných faktur a výpis plateb splátkového kalendáře evidovaný v evidenci DDP, který souhlasil na stav SÚ/AÚ 311/0020 Věcné břemeno a SÚ/AÚ 311/0030 KOF předpis ke dni 30. 6. 2021.</p> <p>Směrnice o evidenci, vymáhání a odpisu pohledávek schválená RM dne 3. 4. 2019 usnesením č. 2019/8/235, účinná od 8. 4. 2019.</p> <p>Směrnice - Opravné položky k pohledávkám ze dne 8. 11. 2017.</p> <p>Kontrola evidence pohledávek k 31. 12. 2021 proběhla na dokladovou inventarizaci, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v obrátové předvaze analytické a rozvaze sestavené za období 12/2021:</p>

	<p>SÚ/AÚ 462/0730 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé/Kotlíkové dotace - půjčky ve výši 734 666,- Kč, SÚ 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 3 607 248,- Kč; město tvořilo opravné položky, stav SÚ 149 - Opravné položky k dlouhodobým pohledávkám k 31. 12. 2021 ve výši 360 724,80 Kč. SÚ 311 - Odběratelé v celkové výši 5 426 610,43 Kč; město tvořilo opravné položky k pohledávkám, stav SÚ 194 - Opravné položky k odběratelům k 31. 12. 2021 ve výši 3 868 913,40 Kč. Ověřena evidence pohledávek na stav SÚ/AÚ 311/0000 Nájem nebytových prostor (dle ORJ) ve výši 119 119,- Kč, SÚ/AÚ 311/0020 Věcné břemeno ve výši 241 992,62 Kč, SÚ/AÚ KOF předpis (dle ORJ) ve výši 257 920,06 Kč. SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti (v analytickém členění) v celkové výši 3 851 373,88 Kč; město tvořilo opravné položky k pohledávkám, stav SÚ 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti k 31. 12. 2021 ve výši 2 844 604,29 Kč.</p>
Evidence závazků	<p>Stav neuhrazených závazků k 31. 12. 2021 evidovaných na SÚ 321 Dodavatelé činí 2 326 150,42 Kč. Jedná se o faktury přijaté, které jsou splatné v roce 2022. Předložen seznam neuhrazených faktur k 31. 12. 2021.</p>
Faktura	<p>Vydané faktury včetně účtování: 5222000083 - účetní doklady č. 402563, 402856, 403056; 5222000101 - účetní doklady 402862, 403047; 5222000114 - účetní doklady č. 402873, 403050; 5222000155 - účetní doklady č. 403059, 403060; 5222000156 - účetní doklady 403048, 403049; 522200167 - účetní doklady č. 403064, 403065; 5222000168 - účetní doklady č. 403066, 403067; 5222000171 - účetní doklady č. 403068, 403069; 5222000174 - účetní doklady č. 403062, 403063. Za období 12/2021: 5222000234 - účetní doklad č. 404744, 5222000250 - účetní doklad č. 404745, 5222000274 - účetní doklad č. 404720, 5222000286 - účetní doklady č. 404762, 404763 (úhrada).</p> <p>Došlé faktury včetně účtování: 202102383 - účetní doklady č. 302828, 302829; 202102384 - účetní doklady č. 302818, 302819; 202102645 - účetní doklady č. 302824, 302825; 202102672 - účetní doklady č. 302810, 302811; 202102681 - účetní doklady č. 302814, 302815; 202102700 - účetní doklady č. 302826, 302827; 202102722 - účetní doklady č. 302812, 302813; 202102723 - účetní doklady č. 302808, 302809; 202102725 - účetní doklady č. 302822, 302823; 202102726 - účetní doklady č. 302816, 302817; 202102743 - účetní doklady č. 302820, 302821. Za období 12/2021: - faktury včetně zaúčtování a úhrady: 202105546 - účetní doklady č. 2306290, 306291, 202105691- účetní doklady č. 306294, 306295, 202105697 - účetní doklady č. 306292, 306293. -faktury včetně zaúčtování: 202105773 - účetní doklad č. 306355, 202105774 - účetní doklady č. 306356, 202105775 - účetní doklady č. 306357, 202105777- účetní doklady č. 306354, 202105778 - účetní doklady č. 306365, 202105783 - účetní doklad č. 306359, 202105786 - účetní doklad č. 306353, 202105787 - účetní doklady č. 306366.</p>
Hlavní kniha	<p>Předložena k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.</p>

Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace provedena ke dni 31. 12. 2021.</p> <p>Město postupuje při inventarizaci majetku a závazků dle Směrnice k inventarizaci majetku a závazků Města Štětí, schválené RM usnesením č. 2019/23/748.</p> <p>Příkaz starosty města Štětí k řádné inventarizaci majetku a závazků pro rok 2021 ze dne 22. 11. 2021. Přílohou příkazu je Plán inventur za rok 2021. Součástí plánu inventur bylo stanovení inventarizačních komisí a obsahoval podpisové vzory členů inventarizačních komisí. Dodatek k Plánu inventur na rok 2021 ze dne 15. 12. 2021 - změna členů inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 26. 11. 2021.</p> <p>Limit k odsouhlasení pohledávek a závazků stanoven Směrnicí k inventarizaci majetku a závazků Města Štětí v článku 5.7. Ověřovací dopisy pohledávek a závazků.</p> <p>Předloženy výpisy z katastru nemovitostí za jednotlivá katastrální území ze dne 31. 12. 2021.</p> <p>Územní celek má zastavený majetek do roku 2044 v celkové hodnotě 37 571 410,58 Kč vedený v účetnictví na SÚ/AÚ 021/0201 - Stavby (Budova DPS č.p. 700 v k.ú. Štětí) a SÚ/AÚ 031/0402 - Pozemky (p.č. 269/2 v k.ú. Štětí).</p> <p>Územní celek sleduje majetek zatížený věcnými břemeny v účetnictví na SÚ/AÚ 031/0201, 031/0301, 031/0401, 031/0501 - Pozemky (věcné břemeno).</p> <p>Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 17. 2. 2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.</p> <p>Inventurní soupisy účtů (SÚ popř. SÚ/AÚ) 013, 018, 019, 021, 028, 031, 032, 036, 901, 902, 041, 042, 052, 061, 069, 073, 078, 079, 081, 082, 088, 112, 149, 192, 194, 231, 236, 244, 245, 261, 262, 263, 311/0000, 311/0010, 311/0020, 311/0030, 315, 321, 419, 462, 469 (v analytickém členění a dle jednotlivých ORJ).</p> <p>Sestava INVENTURNÍ EVIDENCE v členění SU, AU, ORJ, ORG za období 12/2021 (GINIS).</p>
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.
Kniha odeslaných faktur	Předložena za měsíc k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Ověřena správnost výše funkčních odměn dle mzdových listů za období leden až prosinec 2021 u:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uvolněného starosty, - dvou neuvolněných místostarostů, - neuvolněného člena rady, - neuvolněného předsedy komise a výboru. <p>Kontrolou ověřeno odchodné poskytnuté neuvolněnému místostarostovi a poskytnutí funkční odměny nově zvolenému neuvolněnému místostarostovi.</p> <p>Dne 15. 4. 2021 ZM odsouhlasilo nová Pravidla pro poskytování peněžitých plnění ze sociálního fondu uvolněným členům zastupitelstva města Štětí.</p> <p>Dle prohlášení zástupce města za přezkoumané období nebyla vyplacena mimořádná odměna členům zastupitelstva.</p>
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů č. 211103002 - 211103032 včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola návaznosti zůstatku pokladní knihy na stav SÚ 261 - Pokladna výkazu rozvaha k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021. Pokladní limit Hlavní pokladny MěÚ stanoven ve výši 250 000,- Kč (Příloha č. 1 Směrnice o finančním majetku Města Štětí - aktualizace k 13. 8. 2020). Stav poklady byl k 31. 12. 2021 ve výši 0,- Kč. Dne 31. 12. 2021 byl zůstatek

	ve výši 156 448,- Kč převeden na bankovní účet České spořitelny, a. s. doklad č. 100352.
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.
Rozvaha	Předložena k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.
Účetní doklad	K bankovním výpisům ČNB č. 17 až 21 (SÚ/AÚ 231/0110) - účetní doklady č. 000018 -000022.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2020 projednána a schválena na ZM dne 15. 4. 2021 usnesením č. 2021/15/431. Protokol o schválení předložen. Hospodářský výsledek za rok 2020 proúčtován dokladem č. 202100878.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2021.
Upomínka k pohledávce a závazku	Upomínka ze dne 5. 8. 2021 včetně dodejky ze dne 9. 8. 2021, čj. 9984/2021/OMI/Mar na nedoplatek ve výši 13 995,- Kč z vyúčtování služeb spojených s užíváním bytu za rok 2020. 2. upomínka ze dne 17. 9. 2021 včetně dodejky ze dne 20. 9. 2021, čj. 11593/2021/OMI/Mar na nedoplatek ve výši 10 995,- Kč - část nedoplatku z vyúčtování služeb spojených s užíváním bytu za rok 2020. Sdělení z Rady města Štětí ze dne 11. 10. 2021 včetně dodejky ze dne 12. 10. 2021, čj. 12525/2021/OMI/Mar - schválení splátkového kalendáře RM dne 6. 10. 2021 pod č. 2021/18/579 na částku 10 995,- Kč, výzva k vyzvednutí a podpisu nejpozději do 20. 10. 2021. Uznání dluhu a dohoda o splátkovém kalendáři (dlužná částka 10 995,- Kč, měsíční splátky ve výši 1 000,- Kč od října 2021 do uhrazení, a to vždy nejpozději do 25. dne běžného měsíce). Úhrady splátek: příjmové pokladní doklady č. 211104235 ze dne 21. 10. 2021, č. 211104455 ze dne 15. 11. 2021, č. 211104813 ze dne 16. 12. 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FIN 2-12 M k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen za měsíc 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Město má zřízené následující příspěvkové organizace (dále jen PO): - Mateřská škola Štětí, příspěvková organizace, - Základní škola T. G. Masaryka Štětí, 9. května 444, okres Litoměřice, - Základní škola Štětí, Školní 559, okres Litoměřice, - Základní škola Štětí, Ostrovní 300, okres Litoměřice, - Centrální školní jídelna Štětí, Ostrovní 300, - Základní umělecká škola Štětí, Horova 26, - Dům dětí a mládeže, Horova 375. Majetkoprávní vztahy jsou u těchto PO řešeny formou smlouvy o výpůjčce. Hospodaření zřízených PO v roce 2020 končilo zlepšenými výsledky hospodaření, které byly projednány a schváleny na jednání RM dne 24. 3. 2021. Bylo rozhodnuto a schváleno, že část těchto zlepšených výsledků hospodaření bude rozdělena do rezervních fondů a část do fondů odměn PO. Ke dni dílčího přezkoumání bylo schválené rozdělení hospodářského výsledku do fondů proúčtováno. Účetní závěrky PO byly schváleny na jednání RM dne 24. 3. 2021. Rozpočty na rok 2021 schváleny na jednání RM dne 16. 12. 2020. SVR na roky 2021 až 2023 schváleny na jednání RM dne 1. 4. 2020. Odpisové plány na rok 2021 byly projednány a schváleny na jednání RM dne 24. 3. 2021 a 30. 6. 2021.

	<p>Prověřeno přijetí účelových darů:</p> <p>1) Účelově určený dar pro Základní školu T. G. Masaryka Štětí, 9. května 444, okres Litoměřice, ve výši 100 000,- Kč, schválen RM dne 21. 4. 2021.</p> <p>2) Účelově určený dar pro Základní školu Štětí, Školní 559, okres Litoměřice, ve výši 100 000,- Kč, schválen RM dne 19. 5. 2021.</p> <p>3) Účelově určený dar pro Základní školu Štětí, Ostrovní 300, okres Litoměřice, ve výši 44 570,- Kč, schválen RM dne 13. 1. 2021.</p> <p>Dne 10. 11. 2021 RM schválila:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Základní škole T. G. Masaryka Štětí, 9. května 444, okres Litoměřice, úpravu rozpočtu a změnu závazných ukazatelů, - Základní umělecké škole Štětí, Horova 26, čerpání rezervního fondu ve výši 8 tis. Kč na nákup učebních pomůcek, převod 70 tis. Kč z rezervního fondu do fondu investic a současně jeho čerpání ve výši 70 tis Kč na opravy budovy, - Základní umělecké škole Štětí, Horova 26, úpravu rozpočtu, - Základní umělecké škole Štětí, Horova 26, změnu plánu odpisů pro rok 2021, - Základní umělecké škole Štětí, Horova 26, změnu závazných ukazatelů pro rok 2021, - Mateřské škole Štětí, příspěvkové organizaci, změnu odpisového plánu pro rok 2021, - Mateřské škole Štětí, příspěvkové organizaci, změnu rozpočtu, - Základní škole Štětí, Školní 559, okres Litoměřice, změnu rozpočtu, - Domu dětí a mládeže Štětí, Horova 375, změnu rozpočtu. <p>Podpůrným způsobem použity:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pravidla pro poskytování účelových příspěvků příspěvkovým organizacím Města štetí, účinných od 9. 4. 2018. - Metodika pro příspěvkové organizace zřízené Městem Štětí, účinná od 1. 1. 2020. <p>Dále má město zřízené organizační složky, kterými jsou: Kulturní a informační zařízení města Štětí, Štětské komunální služby.</p>
Listiny o založení právnických osob	<p>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 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem. Předmět podnikání:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnost. zákona, - Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin, - Hostinská činnost, - Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. <p>Předložen výpis z obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl C, vložka 14163 ze dne 13. 1. 2022.</p>
Darovací smlouvy	<p>Dne 15. 4. 2021 usnesením č. 2021/15/430 ZM schválilo přijetí daru a uzavření Darovací smlouvy mezi Ústeckým Krajem (jako dárce) a Městem Štětí (jako obdarovaný). Předmětem smlouvy byla část pozemku p.č. 1653/1, nově označené dle GP č. 434-1/2020 jako pozemky 1653/3 a 1653/4 a části pozemku p.č. 1662/2, nově označených dle GP č. 434-1/2020 jako pozemky 1666/3 a 1666/4 vše v k.ú. Radouň u Štětí. Darovací smlouva uzavřena dne 14. 5. 2021, účetní hodnota předávaných nemovitostí je 21 084,46 Kč.</p> <p>Kontrolou ověřen majetkový doklad – zařazení č. 965094.</p>

Dohody o pracovní činnosti	Dne 15. 4. 2021 ZM vyslovalo souhlas s uzavřením pracovněprávního vztahu se zastupitelem města, dohoda o pracovní činnosti uzavřena dne 19. 4. 2021.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Dotace poskytované na základě Grantového programu Města Štětí - Pravidla pro rok 2021 (dále jen Grantový program), schváleného ZM dne 10. 12. 2020. Program zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce města v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. V rámci schváleného Grantového programu vyhlášeny závazné termíny pro podání žádostí o dotace z Grantového programu Města Štětí na rok 2021 a to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - od 11. 1. 2021 do 22. 1. 2021, - od 8. 3. 2021 do 12. 3. 2021, - od 10. 5. 2021 do 21. 5. 2021, - od 19. 7. 2021 do 6. 8. 2021, - od 18. 10. 2021 do 29. 10. 2021. <p>Kontrolou ověřeno:</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Štětí ze dne 15. 3. 2021 v celkové částce 4 000 000,- Kč. Příjemce dotace SK Štětí, z. s. na realizaci projektu "Zajištění sportovní činnosti SK Štětí, z. s. na rok 2021. Žádost o dotaci ze dne 21. 1. 2021. Přidělení dotace odsouhlasilo ZM dne 18. 2. 2021 usnesením č. 2021/13/362. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách a na úřední desce města dne 18. 3. 2021. Úhrada převodem z výdajového účtu MONETA Money Bank, a.s. č. 53 ze dne 18. 3. 2021, doklad č. 301282 - poskytnuto 3 200 000,- Kč. Dotace snížena jednostranným zápočtem o poskytnutou návratnou finanční výpomoc z roku 2020 ve výši 800 000,- Kč. Vyúčtování dotace předloženo dne 27. 1. 2022 v souladu s Grantovým programem, článek 9 bod 1.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Štětí ze dne 9. 6. 2021 v celkové částce 300 000,- Kč. Příjemce dotace Labe aréna, z. s. na realizaci projektu "Labe aréna Štětí 2021". Žádost o dotaci ze dne 22. 1. 2021. Přidělení dotace odsouhlasilo ZM dne 18. 2. 2021 usnesením č. 2021/13/365. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách a na úřední desce města dne 22. 6. 2021. Úhrada převodem z výdajového účtu MONETA Money Bank, a.s. č. 106 ze dne 10. 6. 2021, doklad č. 302507. Vyúčtování dotace předloženo dne 18. 2. 2022 v souladu s Grantovým programem, článek 9 bod 1.</p> <p>Předložen:</p> <p>Protokol č. 5/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na vyúčtování dotace poskytnuté z Grantového programu Města Štětí v roce 2020 na realizaci projektu "Zajištění sportovní činnosti SK Štětí, z.s. na rok 2020" ze dne 31. 5. 2021. Pověření a oznámení o zahájení kontroly ze dne 26. 4. 2021. Kontrolované období leden - prosinec 2020. Závěr kontroly: nebylo zjištěno porušení platných Pravidel Grantového programu Města Štětí pro rok 2020.</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 13015 - Příspěvek pro výkon sociální práce (s výjimkou sociálně-právní ochrany dětí). Dotace poskytnuta na základě Rozhodnutí č. 1 o poskytnutí dotace z kapitoly 313 - MPSV státního rozpočtu na rok 2021, poskytovatel Ministerstvo práce a sociálních věcí. Dotace poskytnuta na období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Poskytnutí příspěvku na základě avíza ze dne 29. 4. 2021. K 31. 12. 2021 poskytnuto 1 369 178,- Kč. Kontrolou ověřen doklad č. 100016 - příjem dotace (výpis ČNB č. 16 ze dne 30. 4. 2021) a doklady č. 350066, 350067, 350092 - vyúčtování mzdových nákladů za období 1 - 5/2021.</p>

	<p>Prostředky poskytnuté z Evropské Unie:</p> <p>ÚZ 33063 - OP VVV – PO3 neinvestice. Prostředky poskytnuty na základě Smlouvy o partnerství s finančním příspěvkem v projektu s názvem "Podpora polytechnického vzdělávání a gramotnosti v Ústeckém kraji" ze dne 24. 3. 2020 uzavřenou s Ústeckým krajem. Dotace ve složení 85 % Evropská Unie, 10 % Státní rozpočet a 5 % vlastní zdroje. K 31. 12. 2021 poskytnuto 2 268 158,70 Kč. Prověřeno z hlediska označení ÚZ 33063, nástrojem 103 a prostorovou jednotkou 5. Kontrolou ověřeny doklady č. 000007 a 000025 - příjem dotace (výpis ČNB č. 7 a 24) a vnitřní účetní doklady č. 350037, 350052.</p> <p>ÚZ 17016 – IROP modernizace multimediální IT učebny ZŠ T.G.M. neinvestice a ÚZ 17969– IROP modernizace multimediální IT učebny ZŠ T.G.M. investice. Prostředky poskytnuty na základě rozhodnutí MMR, program 11703 - Integrovaný regionální operační program Prověřeno z hlediska označení ÚZ, nástrojem 107 a prostorovou jednotkou 5. Jedná se o průtokovou dotaci pro příspěvkovou organizaci Základní škola T. G. Masaryka Štětí, 9. května 444, okres Litoměřice. K 31. 12. 2021 poskytnuto neinvestičních 1 610 665,58 Kč a investičních 279 328,50 Kč. Dotace přeposlána příspěvkové organizaci dne 11. 11. 2021 doklad č. 000059.</p>
Smlouvy pachtovní	<p>Dne 10. 11. 2021 RM schválila usnesením č. 2021/20/633 uzavření smlouvy o pachtu pozemků p.č. 1877/1 a 1879 zahrada vše v k.ú. Štětí I za cenu dle Zásad prodeje a pronájmu nemovitostí z majetku Města Štětí a výkupu nemovitostí do majetku Města Štětí z roku 2011 na období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021 a dle Zásad prodeje a pronájmu nemovitostí z majetku Města Štětí a výkupu nemovitostí do majetku Města Štětí z roku 2021 na období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2031 k zahrádkářskému účelu. Žádost o pacht ze dne 15. 9. 2021. Záměr zveřejněn na úřední desce města ve dnech 11. 10. 2021 do 27. 10. 2021. Smlouva uzavřena dne 26. 11. 2021. Úhrada alikvotní části pachtovného za rok 2021 hrazena v souladu se smlouvou dne 24. 1. 2022 doklad č. 401125.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Dne 21. 4. 2021 RM schválila usnesením č. 2021/8/232 uzavření nájemní smlouvy na dobu neurčitou na prostor sloužící k podnikání č. 119, U tržnice 701, Štětí, který je součástí pozemku p.č. 269/10 vše v k.ú. Štětí I. Nájemné bylo sjednáno v souladu se Zásadami pronájmu, pachtu a převodu nemovitostí z majetku Města Štětí a nabytí do majetku Města Štětí schválenými ZM dne 18. 2. 2021, usnesením č. 2021/13/384, účinnost od 1. 4. 2021, kromě pozemků určených k zemědělské činnosti - účinnost od 1. 1. 2022 (dále jen Zásady). Smlouva uzavřena dne 7. 5. 2021, s účinností od 10. 5. 2021. Součástí smlouvy jsou pravidla pro rozúčtování nákladů na vytápění s společnou přípravu teplé vody, pravidla pro rozúčtování nákladů na studenou vodu a stočné a platební kalendář pro nájemce. Záměr nájmu pozemku vyvěšen na úřední desce města ve dnech 1. 4. 2021 až 19. 4. 2021. Úhrada nájemného od 10. 5. 2021 do 31. 5. 2021 hrazena dne 18. 5. 2021 doklad č. 202537 (předpis nájemného doklady č. 202619 a 202621). Předložena sestava "účetní vyrovnání stavové", z které je zřejmé řádné plnění platebního kalendáře k 31. 12. 2021.</p> <p>Dne 25. 8. 2021 RM schválila usnesením č. 2021/15/481 uzavření nájemní smlouvy na pozemky p. č. 1508/1 (ostatní plocha) a 1509 (zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba č.p. 522 jiná stavba) v k.ú. Štětí I. Smlouva uzavřena dne 29. 9. 2021 na dobu určitou od 1. 9. 2021 do 31. 12. 2031 k provozování podnikatelské činnosti. Cena stanovena jako smluvní v souladu se Zásadami. Součástí nájemného byly zálohy na energie. Záměr nájmu pozemku vyvěšen na úřední desce města ve dnech 21. 6. 2021 až 7. 7. 2021. Alikvotní část nájemného za období 9 - 12/2021 uhrazena dne 1. 10. 2021 dokladem č. 404037</p>

	(předpis nájemného doklad č. 403963).
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo č. 495/2021 na projektové služby spočívající ve vypracování projektové dokumentace pod názvem "PD - Vestavba sociálního zařízení a šaten v areálu Štětských komunálních služeb". Smlouva uzavřena se společností ProRea CZ s.r.o. dne 15. 6. 2021 na celkovou částku 197 000,- Kč bez DPH. Ověřena cenová nabídka ze dne 25. 5. 2021. Smlouva uveřejněna na internetových stránkách a na úřední desce města Štětí dne 23. 6. 2021. Smlouva uzavřena v souladu se Zásadami Města Štětí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, uzavření smlouvy vzato na vědomí RM dne 2. 6. 2021. Předložena faktura č. S005X00CNJGY ze dne 2. 9. 2021 za zhotovení první části projektové dokumentace ve výši 95 000,- Kč bez DPH - účetní doklad č. 920156, úhrada faktury - doklad č. 920157, výpis České spořitelny, a. s. č. 48 ze dne 14. 9. 2021.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Zásady prodeje a pronájmu nemovitostí z majetku Města Štětí a výkupu nemovitostí do majetku Města Štětí schválených ZM dne 17. 2. 2021, usnesením č. I/19 (ceny platné do 31. 12. 2021 - u převodů majetku zahájených do 1. 4. 2021).</p> <p>Zásady pronájmu, pachtu a převodu nemovitostí z majetku Města Štětí a nabytí do majetku Města Štětí schválených ZM dne 18. 2. 2021, usnesením č. 2021/13/384, účinné od 1. 4. 2021 (kromě pozemků určených k zemědělské činnosti - účinnost od 1. 1. 2022).</p> <p>Zásady pronájmu, pachtu a převodu nemovitostí z majetku Města Štětí a nabytí do majetku Města Štětí schválených ZM dne 16. 9. 2021, usnesením č. 2021/18/501, účinné od 1. 10. 2021 (kromě pozemků určených k zemědělské činnosti - účinnost od 1. 1. 2022).</p> <p>Dne 24. 6. 2021 ZM usnesením č. 2021/16/451 schválilo převod věci nemovité uzavřením kupní smlouvy na pozemek p.č. 94/5 zahrada v k.ú. Počeplice za cenu dle účinných Zásad. Kupní smlouva č. KS OMI/8/21 uzavřena dne 2. 8. 2021. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce města ve dnech 22. 4. 2021 až 8. 5. 2021. Kontrolou ověřen doklad č. 920146 (předpis kupní smlouvy), doklad č. 920147 (úhrada kupní ceny, bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 45 ze dne 6. 8. 2021), majetkový doklad - vyřazení č. 965133 ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí.</p> <p>Dne 24. 6. 2021 ZM usnesením č. 2021/16/453 schválilo nabytí a převod věci nemovité uzavřením směnné smlouvy se společností J. P. Sport, s. r. o. s finančním doplatkem 21 148,76 Kč bez DPH ve prospěch společnosti J. P. Sport, s. r. o. Směnná smlouva se týká nabytí části pozemku p. č. 806 označenou dle geometrického plánu č. 1850-502/2021 jako pozemek p. č. 806/2 v k.ú. Štětí I z vlastnictví společnosti J. P. Sport, s. r. o. do vlastnictví města Štětí a převodu pozemků p.č. 807/3 a 807/4 označených dle geometrického plánu č. 1850-502/2021 jako pozemek p.č. 807/4 vše v k.ú. Štětí I z vlastnictví města Štětí do vlastnictví společnosti J. P. Sport, s. r. o. za účelem vybudování parkoviště u hotelu Sport Štětí. Cena pozemků ve vlastnictví města Štětí je stanovena znaleckým posudkem č. 3806/15/2021, cena pozemků ve vlastnictví společnosti J. P. Sport, s. r. o. je stanovena znaleckým posudkem č. 3805/14/2021. Směnná smlouva č. SS OMI/9/21 ze dne 26. 8. 2021. Záměr směny pozemků byl zveřejněn na úřední desce města ve dnech 12. 4. 2021 až 28. 4. 2021. Kontrolou ověřen doklad č. 920161 (předpis směnné smlouvy), doklad č. 920162 (doplatek směnné smlouvy bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 50 ze dne 22. 9. 2021), majetkový doklad - vyřazení č. 965138, majetkový doklad - zařazení č. 965139 ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí.</p>

	<p>Dne 16. 9. 2021 ZM usnesením č. 2021/18/498 schválilo převod věci nemovité uzavřením kupní smlouvy na část pozemku p.č. 1748/1 označenou dle geometrického plánu č. 136-544/2021 jako p.č. 1748/3 a část pozemku p.č. 1749 označenou dle geometrického plánu č. 136-544/2021 jako p.č. 1749/2 v k.ú. Štětí II za cenu dle Zásad pronájmu, pachtu a převodu nemovitostí z majetku Města Štětí a nabytí nemovitostí do majetku Města Štětí ve výši 79 100,- Kč. Kupní smlouva č. KS OMI/11/21 ze dne 6. 10. 2021. Záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce města ve dnech od 24. 5. 2021 do 9. 6. 2021. Kontrolou ověřen doklad č. 920175 (předpis kupní smlouvy), doklad č. 920176 (úhrada kupní ceny, bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 55 ze dne 8. 10. 2021), majetkový doklad - vyřazení č. 965177 a 965178 ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo: IV-12-4017988/VB/01, pro stavbu "LT - Štětí, Radouňská, p.č. 1026/3 - kNN, SS100", ze dne 12. 3. 2021 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. Město jako strana "Povinná". Dotčená nemovitost - pozemek p.č. 1026/1, p.č. 1034, p.č. 1031/1, 1028/2 a 1031/2, v k.ú. Štětí I, v obci Štětí. Rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 1846-219/2020. O uzavření smlouvy rozhodla RM dne 10. 2. 2021 usnesením č. 2021/3/73. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp.zn. V-2844/2021-506, vklad proveden s právními účinky k 24. 3. 2021, účetní doklad č. 350063 (SÚ/AÚ 031/0301 a 031/0401), evidenční karty majetku. Jednorázová náhrada ve výši 5 944 Kč bez DPH (7 192,24 vč. DPH). Objednávka č. 4102348540 ze dne 29. 3. 2021, příkaz k fakturaci, vydaná faktura č. 5222000092 vystavená 27. 4. 2021, zaúčtování předpisu dokladem 402570, úhrada převodem na příjmový účet MONETA Money Bank, a.s. (SÚ/AÚ 231/0610) dne 2. 6. 2021, doklad č. 402904.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti číslo: IV-12-4018683/VB/01, pro stavbu "LT - Štětí, Radouň, p.č. 137/1 - kNN, SS100", ze dne 8. 4. 2021 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. Město jako strana "Povinná". Dotčená nemovitost - pozemek p.č. 137/1, p.č. 137/4, p.č. 1648/4 (vše ostatní plocha), v k.ú. Radouň u Štětí, v obci Štětí. Rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 442-69/2020. O uzavření smlouvy rozhodla RM dne 10. 3. 2021 usnesením č. 2021/5/135. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp.zn. V-4068/2021-506, vklad proveden s právními účinky k 29. 4. 2021, účetní doklad č. 350085 (SÚ/AÚ 031/0501), evidenční karty majetku. Jednorázová náhrada ve výši 1 217 Kč bez DPH (1 472,57 vč. DPH). Objednávka č. 4102365095 ze dne 28. 4. 2021, příkaz k fakturaci, vydaná faktura č. 5222000122 vystavená 25. 5. 2021, zaúčtování předpisu dokladem 402880, úhrada převodem na příjmový účet MONETA Money Bank, a.s. (SÚ/AÚ 231/0610) dne 30. 6. 2021, doklad č. 403071.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>Dne 13. 1. 2021 RM usnesením č. 2021/1/13 odsouhlasila uzavření Smlouvy o výpůjčce SML OMI/1/21. Smlouva uzavřena s Ústeckým krajem ze dne 15. 2. 2021. Půjčitel (město Štětí) vypůjčitel (Ústecký kraj) přenechává do užívání části pozemků v k.ú. Radouň p.č. 7/1, 137/4, 138, 1648/1, 1648/4, 1648/5, 1648/9 za účelem dočasného užívání na realizaci projektu "Rekonstrukce mostu ev. č. 26120-2 Radouň". Výpůjčka je sjednána na dobu určitou na dobu realizace stavby (nejpozději do 31. 12. 2025), bezúplatně. Záměr poskytnout předmět výpůjčky zveřejněn na úřední desce města Štětí ve dnech 21. 12. 2020 až 6. 1. 2021.</p>
Smlouvy ostatní	<p>Dne 18. 2. 2021 a 24. 6. 2021 ZM schvaluje aktualizaci Pravidel Grantového programu města Štětí pro poskytování návratných finančních výpomocí v rámci projektu "Podpora výměny kotlů ve městě Štětí". Na základě předložených žádostí schvaluje ZM dne 24. 6. 2021</p>

	<p>usnesením č. 2021/16/461 poskytnutí návratné finanční výpomoci a uzavření smlouvy v souladu se Smlouvou č. 07191961 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 14. 2. 2020. Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci (variabilní symbol 3975) uzavřena s fyzickou osobou dne 14. 7. 2021 na celkovou částku 200 000,- Kč. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách a na úřední desce města dne 26. 7. 2021. Prostředky poskytnuty dne 15. 7. 2021 - doklad č. 977616 a 3. 8. 2021 - doklad č. 977638. Součástí smlouvy je splátkový kalendář. Kontrolou ověřena první splátka ve výši 127 500,- Kč ze dne 11. 11. 2021 doklad č. 977663 a splátka 600,- Kč za měsíc listopad ze dne 13. 12. 2021, doklad č. 977676. Úhrady provedeny v souladu s Pravidly Grantového programu města Štětí pro poskytování návratných finančních výpomocí v rámci projektu "Podpora výměny kotlů ve městě Štětí".</p>
Hospodaření s majetkem státu	<p>Město Štětí (pachtýř) má uzavřenou Pachtovní smlouvu č. 20N16/38 se Státním pozemkovým úřadem (propachtovatel) ze dne 26. 1. 2016 na p.p.č. 1085/1, 1085/35, 1085/57, 1085/58, 1085/59, 1085/60, 1085/61, 1085/62, 1085/63, 1085/64, 1085/65 a 1085/66, všechny v k.ú. Štětí I. Uzavření této smlouvy schváleno usnesením RM č. 2016/2/61 ze dne 27. 1. 2016. Byla ověřena úhrada pachtovného ze dne 4. 1. 2021, výpis č. 1 MONETA Money Bank, a. s.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Město postupuje při zadávání veřejných zakázek podle Zásad Města Štětí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, které byly schváleny RM dne 16. 10. 2019.</p> <p>1) Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Veřejné osvětlení u Labe - od koželužny k mostu" formou výzvy k podání nabídky: Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace na stavební práce v rámci veřejné zakázky malého rozsahu nazvané "Veřejné osvětlení u Labe - od koželužny k mostu" ze dne 15. 3. 2021 - hodnotícím kritériem stanovena nejnižší cenová nabídka. Výzva zveřejněna společně se Zadávací dokumentací dne 15. 3. 2021. K účasti ve výběrovém řízení byli vyzváni tři zhotovitelé - předloženy Doručky datových zpráv. Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 24. 3. 2021 - zveřejněno na internetových stránkách města, předloženy Doručky datových zpráv. Návrh složení hodnotící komise pro veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 17. 3. 2021. Seznam podaných nabídek ze dne 30. 3. 2021 - Nabídka obdržena od dvou dodavatelů. Čestné prohlášení ze dne 31. 3. 2021. Zpráva z otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31. 3. 2021. Rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 4. 2021. Smlouva o dílo č. 467/2021 uzavřena dne 19. 4. 2021 s vybraným zhotovitelem na částku 891 988,53 Kč bez DPH. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 4. 2021 v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů. O uzavření smlouvy o dílo rozhodla usnesením č. 2021/7/213 RM na jednání dne 7. 4. 2021. Kontrola došlých faktur č. 202102542, 202103097 a 202103283 a jejich úhrad. Fakturovaná částka souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo. Kontrolou ověřeno zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele.</p> <p>2) Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Štětí - oprava MK labské nábřeží" formou výzvy k podání nabídky: Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace na stavební práce v rámci veřejné zakázky malého rozsahu nazvané "Štětí - oprava MK labské nábřeží" ze dne 19. 2. 2021 - hodnotícím kritériem stanovena nejnižší cenová nabídka. Výzva zveřejněna společně se Zadávací dokumentací dne 19. 2. 2021. Seznam podaných nabídek ze dne 23. 3. 2021 - Nabídka obdržena od</p>

	devíti dodavatelů. Čestné prohlášení ze dne 23. 3. 2021. Zpráva z otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 3. 2021. Rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 4. 2021. Oznámení o výběru zhotovitele stavby ze dne 12. 5. 2021. Smlouva o dílo č. 202100469 uzavřena dne 30. 4. 2021 s vybraným zhotovitelem Metrostav Infrastructure, a. s. na částku 1 044 515 Kč bez DPH. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 5. 2021 v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů. O uzavření smlouvy o dílo rozhodla usnesením č. 2021/6/180 RM na jednání dne 24. 3. 2021. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 202100469 ze dne 24. 6. 2021, kterým se navyšuje cena díla o 136 680,- Kč za práce nad rámec projektu. Dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 8. 7. 2021 v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů. O uzavření dodatku č. 1 rozhodla usnesením č. 2021/11/325 RM na jednání dne 2. 6. 2021. Kontrolou ověřena faktura došlá č. 202103173 a její úhrada, doklady č. 920131 a 920132. Fakturovaná částka souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo a Dodatku č. 1. Kontrolou ověřeno zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ZM dne 15. 4. 2021 přijalo usnesením č. 2021/15/433 opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření města spočívající v aktualizaci směrnice "O časovém rozlišení". Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 doručena na Krajský úřad Ústeckého kraje dne 21. 4. 2021, evidována pod č. j. KUUK/053707/2021. Termín zaslání Zprávy o plnění přijatých opatření stanoven na 31. 1. 2022.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice - Oběh účetních dokladů schválená RM dne 4. 4. 2018. Zásady Města Štětí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválené RM dne 16. 10. 2019. Směrnice o finančním majetku Města Štětí květen 2019 schválená RM dne 30. 5. 2019; aktualizace k 6. 2. 2020 a 13. 8. 2020. Směrnice pro sestavení rozpočtu Města Štětí schválená ZM 23. 4. 2020. Pověření do funkce Zástupce příkazce operace ze dne 12. 3. 2021. Pověření pro osobu odpovědnou za účetní případ a za zaúčtování - podpisové vzory ze dne 1. 5. 2021. Směrnice pro časové rozlišování, schválena RM dne 10. 11. 2021 usnesením č. 2021/20/668, účinná od 1. 12. 2021.
Výsledky externích kontrol	Předložen: Protokol o kontrole vykonané pracovníky Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 16. 6. 2021. Předmětem kontroly bylo prověření použití prostředků neinvestiční dotace z rozpočtu Ústeckého kraje poskytnutých na zajištění poskytování služeb z programu "Podpora sociálních služeb v Ústeckém kraji 2019". Kontrolou bylo ověřeno dodržování podmínek stanovených ve smlouvě se závěrem, nebyly zjištěny nedostatky.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Základní škola Štětí, Školní 559, okres Litoměřice: Pověření č. 6/2021 ze dne 1. 9. 2021. Oznámení o termínu zahájení kontroly ze dne 1. 9. 2021. Protokol o kontrole č. 6/2021 ze dne 23. 9. 2021 (bez nápravného opatření). Centrální školní jídelna Štětí, Ostrovní 300: Pověření č. 7/2021 ze dne 1. 9. 2021. Oznámení o termínu zahájení kontroly ze dne 1. 9. 2021. Protokol o kontrole č. 7/2021 ze dne 23. 9. 2021 (bez nápravného opatření).
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy z jednání RM za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 pro potřeby přezkumu hospodaření města použity podpůrně.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání ZM za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 pro potřeby přezkumu hospodaření města použity podpůrně.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	<p>Dne 11. 1. 2022 město zaslalo Zprávu o plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření města Štětí za rok 2020 (evidována pod č.j. KUUK/005508/2022). Město Štětí vydalo prostřednictvím RM dne 10. 11. 2021 (usnesením č. 2021/20/668) Směrnici pro časové rozlišování účinnou od 1. 12. 2021.</p> <p>Plnění nápravného opatření dokontrolováno na předloženém seznamu neuhrazených došlých faktur k 31. 12. 2021 a výběrovém vzorku faktur z období 12/2021 (viz přezkoumané písemnosti - Faktura).</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Město má zřízené následující peněžní fondy:</p> <p>1) Sociální fond je určen k zabezpečení kulturních, sociálních a dalších potřeb zaměstnanců Města Štětí a dlouhodobě uvolněných členů Zastupitelstva města. Jeho příděl z rozpočtu města představuje výši 4 % ročního objemu hrubých mzdových výdajů na tyto pracovníky. Statut sociálního fondu byl schválen na jednání ZM dne 13. 12. 2012. Tvorba a použití fondu je upraveno Směrnicí pro používání sociálního fondu, schválené RM dne 22. 1. 2020. Dne 10. 3. 2021 schválena RM nová Směrnice pro používání sociálního fondu. Pravidla pro poskytování peněžitých plnění ze sociálního fondu uvolněným členům zastupitelstva Města Štětí schválená usnesením ZM dne 13. 2. 2020. Dne 15. 4. 2021 ZM schválilo nová Pravidla pro poskytování peněžitých plnění ze sociálního fondu uvolněným členům zastupitelstva Města Štětí. Směrnice pro poskytování příspěvku na stravování schválena usnesením RM dne 10. 3. 2020. Zůstatek bankovního účtu 107-100022784/0600 k 30. 6. 2021 souhlasil na stav SÚ/AÚ 236/0100. Byly ověřeny účetní doklady: č. 910042 až 910048 k bankovním výpisům MONETA Money Bank, a. s., č. 12 až 13, (SÚ/AÚ 236/0100).</p> <p>2) Fond rozvoje bydlení slouží pro potřeby obyvatel města a jeho místních částí, kdy jsou z něj poskytovány půjčky občanům. Pravidla fondu rozvoje bydlení ze dne 23. 2. 2017. Dne 24. 6. 2021 ZM schválilo aktualizaci Pravidel fondu rozvoje bydlení. Zůstatek bankovního účtu 190000-100022784/0600 k 30. 6. 2021 souhlasil na stav SÚ/AÚ 236/0120. Byly ověřeny účetní doklady č. 600004 až 600011 k bankovním výpisům MONETA Money Bank, a. s., č. 4 až 9, (SÚ/AÚ 236/0120).</p> <p>3) Fond povodně 2002 - do tohoto fondu stále přicházejí splátky půjček. Zůstatek bankovního účtu 1004980389/0800 k 30. 6. 2021 souhlasil na stav SÚ/AÚ 236/0500. Byly ověřeny účetní doklady č. 960026 až 960031 k bankovním výpisům České spořitelny, a. s. č. 12 až 14, (SÚ/AÚ 236/0500).</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. 2021 a k 31. 12. 2021 a řádkem 6020 výkazu FIN 2-12 M.</p> <p>K 31. 12. 2021 kontrolovány okruhy tvorby a čerpání fondů.</p>
Členství města	<p>Město Štětí je členem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Asociace poskytovatelů sociálních služeb České republiky, o. s., - Sdružení historických sídel Čech, Moravy a Slezska, - Hospodářská a sociální rada Litoměřicka, o. s., - Svaz měst a obcí České republiky, - Sdružení vlastníků obecních a soukromých lesů v ČR, - Místní akční skupina Podřipsko, - Národní síť Zdravých měst České republiky. <p>Roční příspěvek pro Místní akční skupinu Podřipsko ve výši 42 920,- Kč.</p>

	Předpis, účetní doklad č. 302369. Úhrada provedena dne 1. 6. 2021, účetní doklad č. 302434.
Kontrolní a finanční výbor	Zápisy kontrolního a finančního výboru za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 pro potřeby přezkumu hospodaření města použity podpůrně.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činil 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, nebyla překročena.

II. Zástupce města Štětí prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření města Štětí za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 8 odst. 1 a 3 - Účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období.

K 31. 12. 2020 nebyly zaúčtovány předpisy k dodavatelským fakturám s datem uskutečnění zdanitelného plnění v prosinci 2020, které došly v lednu 2021. Stav SÚ 321 - Dodavatelé k 31. 12. 2020 dle inventurního soupisu a stavu v rozvaze byl vykázán v nulové výši. Kontrolou bylo prověřeno 31 dodavatelských faktur, které měly být zaúčtovány do účetního období roku 2020:

202100124 - účetní doklad č. 300129, 202100031 - účetní doklad č. 300131, 202100007 - účetní doklad č. 300137, 202100005 - účetní doklad č. 300001, 202100032 - účetní doklad č. 300140, 202100003 - účetní doklad č. 300142, 202100010 - účetní doklad č. 300148, 202100027 - účetní doklad č. 300153, 202100034 - účetní doklad č. 300155, 202100033 - účetní doklad č. 300159, 202100223 - účetní doklad č. 300172, 202100172 - účetní doklad č. 300177, 202100123 - účetní doklad č. 300181, 202100225 - účetní doklad č. 300002, 202100133 - účetní doklad č. 300188, 202100230 - účetní doklad č. 300190, 202100231 -

účetní doklad č. 3001192, 202100233 - účetní doklad č. 300197, 202100244 - účetní doklad č. 300201, 202100246 - účetní doklad č. 300205, 202100245 - účetní doklad č. 300207, 202100229 - účetní doklad č. 300209, 202100250 - účetní doklad č. 300213, 202100232 - účetní doklad č. 300215, 202100228 - účetní doklad č. 300217, 202100009 - účetní doklad č. 300219, 202100247 - účetní doklad č. 300221, 202100001 - účetní doklad č. 300225, 202100166 - účetní doklad č. 300227, 202100263 - účetní doklad č. 300229, 202100259 - účetní doklad č. 300231.

Tyto faktury byly zapsány do knihy došlých faktur v měsíci leden 2021 a předpis faktur byl zaúčtován do účetního období 1/2021. Nedodržením zásady účtovat o skutečnostech do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí, došlo ke zkreslení vykázaného stavu krátkodobých závazků o částku 1 918 711,02 Kč, nákladů o částku 394 461,96 Kč a účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek o částku 1 518 309,52 Kč ke dni 31. 12. 2020. Povinnost zaúčtovat doklady v programu GINIS do období, kam časově náleží je stanovena též v článku 13 Směrnice - Oběh účetních dokladů, která byla schválena RM dne 4. 4. 2018.

Přijaté opatření k nápravě:

Zastupitelstvo města Štětí na svém zasedání konaném dne 15. 4. 2021 schválilo usnesením Závěrečný účet města Štětí vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou a přijalo usnesením č. 2021/15/433 opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření města Štětí za rok 2020 spočívající v aktualizaci směrnice "O časovém rozlišení". Plnění nápravného opatření dokontrolováno na předloženém seznamu neuhrazených došlých faktur k 31. 12. 2021 a výběrovém vzorku faktur z období 12/2021 (viz přezkoumané písemnosti - Faktura) – NAPRAVENO.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Štětí za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření města Štětí za rok 2021

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	3,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,18 %

IV. Při přezkoumání hospodaření města Štětí za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, 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 23. 2. 2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 28. 2. 2022

Ing. Iva Krbcová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Bédi
kontrolor

Ing. Magdalena Chottová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Štětí za rok 2021, IČ: 00264466, o počtu 18 stran byl projednán na místě dne 23. 2. 2022 s panem Mgr. Tomášem Ryšánkem - starostou města.

.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Město Štětí

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

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).