



Čj.: MSK 55684/2021  
Sp. zn.: KON/5582/2020/Sam  
113.1 V5 N  
Vyřizuje: Ing. Martin Hajduk  
Telefon: 595 622 709  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Břidličná, IČ 00295906 za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření města (dále i územní celek) za rok 2020 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 15. 1. 2020.

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2020 bylo vykonáno ve dnech 30. 11. 2020 a 1. 12. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Mgr. Olga Nedopilová	kontrolor pověřený řízením	385/03/2020	3723
Ing. Blanka Gábová	kontrolor	382/03/2020	2502

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno ve dnech 10. 5. 2021 a 11. 5. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

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

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

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno: doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 13. 11. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy: rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci města dne 11. 5. 2021.

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

- Ing. Jana Paštěková, tajemnice (plná moc)
- Ing. Zdeňka Jakubcová, vedoucí finančního odboru



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



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

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

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

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

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

- veřejné zakázky „Regenerace sídliště Břidličná, ul. Jesenická (III. etapa)“, „Stavební úpravy ulice Komenského - Město Břidličná“ a „Stavební úpravy objektu č.p. 318 - Zdravotní středisko Břidličná“
- majetkoprávní úkony (nemovitý majetek)
- poskytnutí dotací a návratných finančních výpomocí z rozpočtu města
- pachtovní smlouvy

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

## A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020

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

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

### A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

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

### A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- **podíl pohledávek na rozpočtu územního celku** (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 362.000,00) **4,31 %**
- **podíl závazků na rozpočtu územního celku** (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 44.118.134,23) **12,57 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku** **1,16 %**

### A.4 Rozpočtová odpovědnost územního celku

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **70,93 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku překročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky. Dluh překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky o Kč 6.639.619,16.

Překročil-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

- **5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky Kč 331.980,96**

V roce 2021 by měl územní celek dle uzavřených smluvních vztahů uhradit splátky dlouhodobých závazků v celkové výši Kč 6.539.512,31. Vzhledem k tomu, že nastavené splátky v roce 2021 převyšují zákonnou povinnost umořování dluhu, nevyplývá z takto nastavených splátek riziko pozastavení převodu podílu územního celku na výnosu daní.

## B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

### Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2020 byl zjištěn nedostatek, ke kterému územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jeho splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

#### Nedostatek

Kontrolou Programu města Břidličná pro poskytování návratné finanční výpomoci na výměnu kotlů ve městě Břidličná schváleném zastupitelstvem města dne 11. 12. 2019 a zveřejněném na úřední desce od 30. 12. 2019 bylo zjištěno, že:

- v programu nebylo uvedeno datum počátku lhůty pro podání žádosti
- město rozhodlo o žádosti o poskytnutí návratné finanční výpomoci přijaté dne 13. 1. 2020, tj. dříve než 30 dnů po zveřejnění programu na úřední desce.

#### Opatření

**Přijaté opatření bylo splněno.** Byl ověřen Program pro poskytování dotací z rozpočtu města na volnočasové aktivity a na poskytování sociálních služeb v roce 2021 a jeho zveřejnění a dále evidence přijatých žádostí o dotaci z rozpočtu města (program zveřejněn na elektronické úřední desce od 17. 12. 2020, lhůta pro podávání žádostí v programu stanovena od 18. 1. 2021 do 12. 2. 2021, žádosti byly doručeny městu v období od 18. 1. 2021 do 11. 2. 2021, o žádostech bylo rozhodnuto zastupitelstvem města dne 17. 3. 2021).

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

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

## D. Upozornění

Na základě zjištění při dílčím přezkoumání hospodaření k 31. 10. 2020 upozorňujeme, že u kontrolované veřejné zakázky malého rozsahu „Stavební úpravy objektu č.p. 318 – Zdravotní středisko Břidličná“:

- došlo k prodlení mezi výběrem zhotovitele (schváleným dne 13. 3. 2019) a uzavřením smlouvy na realizaci zakázky (dne 14. 1. 2020), a to z důvodu pochybností o vybraném zhotoviteli (RÝMSTAV CZ spol. s r.o.) na základě řešení předchozích zakázek dodaných tímto zhotovitelem. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem, který se umístil na 2. místě (WEISSTAW s.r.o.). U této zakázky rada neschválila seznam obeslaných uchazečů ve smyslu vlastní směrnice k zadávání zakázek malého rozsahu bodu 7.1, rada tak mohla předem eliminovat uvedeného dodavatele např. tím, že stanoví mimo jiné i kritérium doložených referencí z již realizovaných zakázek obdobného charakteru, VZMR III. typ dle směrnice

- bylo zjištěno prodlení o cca 15 dnů při zveřejnění na profilu zadavatele dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřeného dne 31. 8. 2020 (zveřejněno mělo být 15. 9. 2020, zveřejněno bylo dne 30. 9. 2020, v rámci přezkoumání se jedná o ojedinělý zjištěný případ).

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

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

Datum vyhotovení: 11. 5. 2021

<b>Zprávu zpracovali:</b>	
Ing. Martin Hajduk, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Blanka Gábová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Mgr. Olga Nedopilová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

## **Seznam předložených dokumentů:**

### **veřejné zakázky**

„Regenerace sídliště Břidličná, ul. Jesenická (III. etapa)“

- strategický rozvojový dokument Program rozvoje města Břidličná na roky 2019-2023 - opatření B.3 Opatření a aktivity – Bydlení - regenerace panel. sídliště ul. Jesenická III. Etapa,
- průběh zakázky z dokumentace zveřejněné na profilu zadavatele: výzva k podání nabídek ze dne 17. 2. 2020, protokol o hodnocení nabídek ze dne 5. 3. 2020, písemná zpráva zadavatele ze dne 9. 6. 2020, 4 účastníci, usnesení rady města č. 30/3 a č. 31/3 ze dne 12. 2. 2020 - schválení výzvy a členů komise, usnesení zastupitelstva města č. 49/2 ze dne 22. 4. 2020 - schválení výsledků výběrového řízení, účetní doklad č. 7038 ze dne 3. 3. 2020 (složení jistiny ve výši Kč 70.000,-),

- smlouva o dílo ze dne 19. 5. 2020 uzavřená se zhotovitelem BERKASTAV s.r.o. na zhotovení stavby „Regenerace sídliště Břidličná, ul. Jesenická (III. etapa)“ v celkové ceně Kč 2.694.878,62,- bez DPH, usnesení zastupitelstva města č. 50/2 ze dne 22. 4. 2020 - schválení smlouvy, zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele ode dne 22. 5. 2020, dodatek č. 1 smlouvy o dílo ze dne 19. 10. 2020 na celkovou cenu díla ve výši Kč 2.530.636,40 bez DPH, usnesení zastupitelstva města č. 135/7 ze dne 14. 10. 2020 - schválení dodatku č. 1, zveřejnění dodatku na profilu zadavatele ode dne 22. 10. 2020, zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele ve výši Kč 2.530.638,- bez DPH (Kč 3.062.070,- včetně DPH) - datum úhrady 20. 11. 2020,
- účetní doklady č. 20333 ze dne 7. 8. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 1.376.486,06), č. 898 ze dne 18. 8. 2020 (platba faktury), č. 20455 ze dne 19. 10. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 1.685.583,99) a č. 1158 ze dne 20. 10. 2020 (platba faktury),
- finanční zajištění: schválený rozpočet města na rok 2020 – OdPa 3639 pol. 5171 (Kč 4.000.000,-),

„Stavební úpravy ulice Komenského – Město Břidličná“

- strategický rozvojový dokument Program rozvoje města Břidličná na roky 2019-2023 - opatření B.3 Opatření a aktivity - Doprava - Komunikace - ul. Komenského,
- průběh zakázky z dokumentace zveřejněné na profilu zadavatele: výzva k podání nabídek ze dne 2. 12. 2019 (lhůta do 13. 1. 2020), 8 uchazečů, změna a doplnění zadávací dokumentace ze dne 11. 12. 2019, protokol z hodnocení nabídek ze dne 24. 1. 2020, písemná zpráva zadavatele ze dne 14. 4. 2020, usnesení rady města č. 275/21 a 276/21 ze dne 28. 11. 2019 - schválení zadávací dokumentace a členů komise, usnesení zastupitelstva města č. 9/1 ze dne 5. 2. 2020 - schválení výsledku výběrového řízení, účetní doklad č. 7011 ze dne 22. 1. 2020 (složení jistiny ve výši Kč 70.000,-),
- smlouva o dílo ze dne 6. 3. 2020 uzavřená se zhotovitelem BERKASTAV s.r.o. na zhotovení stavby „Stavební úpravy ulice Komenského – Město Břidličná“ v celkové ceně Kč 3.236.749,23,- bez DPH (Kč 3.916.466,57 včetně DPH), usnesení zastupitelstva města č. 10/1 ze dne 5. 2. 2020 - schválení smlouvy, zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele ode dne 18. 3. 2020,
- účetní doklady č. 20467 ze dne 26. 10. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 799.445,43) a č. 1217 ze dne 4. 11. 2020 (platba faktury),
- finanční zajištění: schválený rozpočet města na rok 2020 – OdPa 2212 pol. 5171 (Kč 5.500.000,-),
- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená usnesením zastupitelstva města č. 123/9 ze dne 14. 12. 2016,
- dodatek č. 1 smlouvy o dílo ze dne 18. 11. 2020 (digitálně podepsáno dne 23. 11. 2020) na vícepráce v hodnotě Kč 102.958,50 bez DPH (tj celkem Kč 3.339.707,73 bez DPH), usnesení zastupitelstva obce č. 150/8 ze dne 18. 11. 2020, zveřejnění dodatku č. 1 na profilu zadavatele ode dne 3. 12. 2020, zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele ve výši Kč 3.339.707,-,
- účetní doklady č. 20538 ze dne 7. 12. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 3.241.600,93 včetně DPH) a č. 1347 ze dne 9. 12. 2020 (úhrada faktury),

„Stavební úpravy objektu č.p. 318 – Zdravotní středisko Břidličná“

- strategický rozvojový dokument Program rozvoje města Břidličná na roky 2019-2023 - opatření B.3 Opatření a aktivity - volný čas, kulturní, sportovní a turistická zařízení, kvalita života - zdravotní středisko - oprava,
- průběh zakázky z dokumentace zveřejněné na profilu zadavatele: výzva k podání nabídek ze dne 18. 2. 2019, potvrzení o jejím odeslání 7 uchazečům, vysvětlení zadávací dokumentace ze dne 26. 2. 2020, cenová nabídka firmy WIESSTAW s.r.o. s cenou Kč 4.449.000,- bez DPH, usnesení rady města č. 39/3 a 40/3 ze dne 13. 2. 2019 - schválení výzvy a členů komise, protokol o hodnocení nabídek ze dne 28. 2. 2019 (4 uchazeči), usnesení zastupitelstva města č. 31/2 ze dne 13. 3. 2019 - schválení výsledku výběrového řízení (firma RÝMSTAV CZ spol. s r.o.), usnesení rady města č. 272/20 ze dne 20. 11. 2019 - doporučení rady zastupitelstva revokovat usnesení 31/2, usnesení zastupitelstva

- města č. 155/9 ze dne 11. 12. 2019 - revokace usnesení č. 31/2, oznamovací dopis ze dne 20. 12. 2019 o odstoupení města od uzavření smlouvy, rozhodnutí zadavatele o vybraném dodavateli ze dne 18. 12. 2019, usnesení zastupitelstva města č. 156/9 ze dne 11. 12. 2019 - schválení firmy WEISSTAW s.r.o. jako zhotovitele zakázky a uzavření smlouvy, účetní doklad č. 7025 ze dne 29. 1. 2019 (složení jistiny ve výši Kč 50.000,-),
- smlouva o dílo ze dne 14. 1. 2020 uzavřená se zhotovitelem WIESSTAW s.r.o. na zhotovení stavby „Stavební úpravy objektu č.p. 318 - Zdravotní středisko Břidličná“ v celkové ceně Kč 4.449.000,- bez DPH (Kč 5.383.290,- včetně DPH), usnesení zastupitelstva města č. 156/9 ze dne 11. 12. 2019 - schválení smlouvy, zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele ode dne 17. 1. 2020, dodatek č. 1 smlouvy o dílo ze dne 31. 8. 2020 na termín ukončení díla do 28. 8. 2020, usnesení zastupitelstva města č. 100/5 ze dne 26. 8. 2020 - schválení dodatku č. 1, zveřejnění dodatku na profilu zadavatele ode dne 30. 9. 2020, dodatek č. 2 smlouvy o dílo ze dne 16. 9. 2020 na celkovou cenu díla Kč 4.164.219,32 bez DPH, usnesení zastupitelstva města č. 101-102/5 ze dne 26. 8. 2020 - schválení méněprací, víceprací a dodatku č. 2, zveřejnění dodatku č. 2 na profilu zadavatele ode dne 30. 9. 2020, zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele ve výši Kč 4.164.217,- (datum úhrady 14. 11. 2020),
  - účetní doklady č. 20130 ze dne 31. 3. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 1.059.335,70), č. 379 ze dne 17. 4. 2020 (platba faktury), č. 20410 ze dne 1. 9. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 605.893,36), č. 1077 ze dne 30. 9. 2020 (platba faktury), č. 20412 ze dne 18. 9. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 270.958,38), č. 1150 ze dne 20. 10. 2020 (platba faktury), č. 20341 ze dne 31. 7. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 1.647.283,33), č. 916 ze dne 19. 8. 2020 (platba faktury), č. 20218 ze dne 29. 5. 2020 (předpis faktury ve výši Kč 580.746,57) a č. 595 ze dne 8. 6. 2020 (platba faktury), skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele ode dne 20. 11. 2020,
  - finanční zajištění: schválený rozpočet města na rok 2020 – OdPa 3519 pol. 5171 (Kč 4.500.000,-),

### **majetkoprávní úkony (nemovitý majetek)**

- smlouva o koupi nemovitostí ze dne 6. 5. 2020 uzavřená s prodávajícím Autoklub České republiky, IČ 00550264 na koupi pozemků parc. č. 1450 o výměře 3697 m<sup>2</sup>, parc. č. 1451 o výměře 133 m<sup>2</sup> a parc. č. 1452 o výměře 121 m<sup>2</sup> v katastrálním území Břidličná (cena Kč 1.200.000,-), schválena usnesením zastupitelstva města č. 31/2 dne 22. 4. 2020, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn. V-1183/2020-801 (právní účinky vkladu k 14. 5. 2020), účetní doklad č. 485 ze dne 13. 5. 2020 (předpis a platba) a č. 600035 ze dne 14. 5. 2020 (zařazení), inventurní karta č. 1002170 ze dne 14. 5. 2020, rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 1/2020 schváleným usnesením zastupitelstva města č. 14/1 ze dne 5. 2. 2020,
- kupní smlouva č. 14/2019 ze dne 6. 1. 2020 uzavřená s kupující fyzickou osobou na koupi jednotky č. 304/2 - byt včetně spoluvlastnického podílu ve výši id. 73/1000 na společných částech bytového domu č.p. 303 a 304 a pozemku parc. č. 2050 v katastrálním území Břidličná (cena Kč 211.910,-), schválena usnesením zastupitelstva města č. 147/9 dne 11. 12. 2019, záměr zveřejněn na úřední desce od 17. 9. 2019 do 3. 10. 2019, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn. V-24/2020-801 (právní účinky vkladu k 7. 1. 2020), účetní doklad č. 600002 ze dne 6. 1. 2020 (předpis), č. 600037 ze dne 19. 5. 2020 (vyřazení) a č. 500004 ze dne 6. 1. 2020 (platba),
- darovací smlouva ze dne 7. 9. 2020 uzavřená s dárce Římskokatolická farnost Břidličná, IČ 66185173 na bezúplatný převod pozemků parc. č. 1201 o výměře 814 m<sup>2</sup>, parc. č. 784/6 o výměře 24 m<sup>2</sup> a parc. č. 1159/2 o výměře 157 m<sup>2</sup> v katastrálním území Albrechtice u Rýmařova, schválena usnesením zastupitelstva města č. 110/5 dne 26. 8. 2020, vyznění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-2582/2020-801 (právní účinky vkladu k 23. 9. 2020), účetní doklad č. 600050 ze dne 23. 9. 2020 (zařazení),

### poskytnutí dotací a návratných finančních výpomocí z rozpočtu města

- program pro poskytování dotací z rozpočtu města na volnočasové aktivity a na poskytování sociálních služeb v roce 2020 schválený usnesením zastupitelstva města č. 140/9 b) dne 11. 12. 2019, lhůta pro podávání žádostí do 31. 1. 2020, zveřejněný na internetových stránkách města od 12. 12. 2019,
- žádost ze dne 13. 1. 2020, veřejnoprávní smlouva č. 15/2019 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města ze dne 4. 5. 2020 uzavřená se spolkem Hope House, z.s., IČ 02876434 na poskytnutí dotace určené na úhradu výdajů spojených s činností spolku v období leden - prosinec 2020 ve výši Kč 205.000,-, závěrečné vyúčtování dotace do 15. 1. 2021, schválena usnesením zastupitelstva města č. 39/2 dne 22. 4. 2020, zveřejněna na internetových stránkách města dne 15. 5. 2020, účetní doklad č. 479 ze dne 11. 5. 2020 (platba), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem města na rok 2020,
- žádost ze dne 20. 1. 2020, veřejnoprávní smlouva č. 2/2020 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města ze dne 11. 5. 2020 uzavřená se spolkem TJ Břidličná, z.s., IČ 00560529 na poskytnutí dotace určené na úhradu výdajů spojených s činností spolku v období leden - prosinec 2020 ve výši Kč 350.000,-, závěrečné vyúčtování dotace do 15. 1. 2021, schválena usnesením zastupitelstva města č. 39/2 dne 22. 4. 2020, zveřejněna na internetových stránkách města dne 15. 5. 2020, účetní doklad č. 480 ze dne 13. 5. 2020 (platba), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem města na rok 2020, vyúčtování dotace ze dne 5. 11. 2020, účetní doklad č. 8062 ze dne 31. 12. 2020 (vyúčtování dotace),
- program bezúročných půjček na výměnu kotlů ve městě Břidličná schválený usnesením zastupitelstva města č. 158/9 dne 11. 12. 2019, lhůta pro podávání žádostí do 31. 5. 2021 (fotokopie), zveřejněný na internetových stránkách města od 30. 12. 2019,
- žádost ze dne 13. 1. 2020 (fotokopie), smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z Programu pro poskytování dotací nebo návratných finančních výpomocí ze dne 20. 5. 2020 uzavřená s fyzickou osobou na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 200.000,-, schválena usnesením zastupitelstva města č. 45/2 dne 22. 4. 2020, zveřejněna na internetových stránkách města od 20. 5. 2020, účetní doklad č. 987 ze dne 3. 9. 2020 (platba), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem města na rok 2020,
- žádost ze dne 13. 2. 2020, smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z Programu pro poskytování dotací nebo návratných finančních výpomocí ze dne 25. 5. 2020 uzavřená s fyzickou osobou na poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 200.000,-, schválena usnesením zastupitelstva města č. 47/2 dne 22. 4. 2020, zveřejněna na internetových stránkách města od 25. 5. 2020, účetní doklad č. 847 ze dne 27. 7. 2020 (platba), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem města na rok 2020.

### pachtovní smlouvy

- pachtovní smlouva č. 18/20 ze dne 18. 11. 2020 uzavřená s pachtýřem - fyzickou osobou na pacht pozemku parc. č. 2376 v k.ú. Břidličná za účelem zahradnické činnosti, záměr pachtu zveřejněn na úřední desce města ve dnech 25. 9. - 11. 10. 2020, usnesení rady města č. 220/14 ze dne 16. 9. 2020 - schválení záměru pachtu, usnesení rady města č. 255/17 ze dne 4. 11. 2020 - schválení pachtu,
- pachtovní smlouva č. 20/20 ze dne 16. 12. 2020 uzavřená s pachtýřem - fyzickou osobou na pacht pozemku parc. č. 2026/1 v k.ú. Břidličná za účelem zahradnické činnosti, záměr pachtu zveřejněn na úřední desce města ve dnech 11. 11. - 27. 11. 2020, usnesení rady města č. 257/17 ze dne 4. 11. 2020 - schválení záměru pachtu, usnesení rady města č. 295/21 ze dne 8. 12. 2020 - schválení pachtu,

### rozpočet a závěrečný účet

- návrh rozpočtu města na rok 2020 zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách města od 21. 11. 2019,



- rozpočet města na rok 2020 schválený usnesením zastupitelstva města č. 136/9 dne 11. 12. 2019, zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách města od 16. 12. 2019,
- návrh závěrečného účtu města za rok 2019 zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách od 26. 5. 2020,
- závěrečný účet města za rok 2019 schválený usnesením zastupitelstva města č. 71/3 dne 17. 6. 2020, zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách od 24. 6. 2020,

### **zřízené příspěvkové organizace**

- účetní závěrka k 31. 12. 2019 (Základní škola Břidličná, okres Bruntál, příspěvková organizace) schválena usnesením rady města č. 69/6 dne 25. 3. 2020,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2021-2023 (Základní škola Břidličná, okres Bruntál, příspěvková organizace) schválený usnesením rady města č. 281/22 bod b) dne 11. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách města od 16. 12. 2019, (návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021-2023 zveřejněný na internetových stránkách od 21. 11. 2019),
- rozpočet na rok 2020 (Základní škola Břidličná, okres Bruntál, příspěvková organizace) schválený usnesením rady města č. 281/22 bod a) dne 11. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách města od 16. 12. 2019, (návrh rozpočtu na rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách od 21. 11. 2019),
- sdělení závazného ukazatele ve výši Kč 3.395.050,- ze dne 18. 12. 2019 (Základní škola Břidličná, okres Bruntál, příspěvková organizace),
- účetní závěrka k 31. 12. 2019 (Mateřská škola Břidličná, okres Bruntál, příspěvková organizace) schválena usnesením rady města č. 67/6 dne 25. 3. 2020,
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2021-2024 (Mateřská škola Břidličná, okres Bruntál, příspěvková organizace) schválený usnesením rady města č. 282/22 bod b) dne 11. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách od 16. 12. 2019, (návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021-2024 zveřejněný na internetových stránkách od 21. 11. 2019),
- rozpočet na rok 2020 (Mateřská škola Břidličná, okres Bruntál, příspěvková organizace) schválený usnesením rady města č. 282/22 bod a) dne 11. 12. 2019, zveřejněný na internetových stránkách od 16. 12. 2019, (návrh rozpočtu na rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách od 21. 11. 2019),
- sdělení závazného ukazatele ve výši Kč 1.283.460,- ze dne 18. 12. 2019 (Mateřská škola Břidličná, okres Bruntál, příspěvková organizace),

### **účetnictví, výkazy a inventarizace**

- výkaz rozvaha k 31. 10. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2020 v Kč,
- účetní závěrka města k 31. 12. 2019 schválena usnesením zastupitelstva města č. 70/3 dne 17. 6. 2020,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 10. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2020 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020 v Kč,
- plán inventur na rok 2020 ze dne 7. 10. 2020, usnesení rady města č. 240/15 body a) a b) ze dne 7. 10. 2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 3. 2. 2021, usnesení zastupitelstva města č. 33/2 ze dne 17. 3. 2021 - schválení inventur, inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2020 k účtům č. 311, 315, 316, 335, 381, 388, 377, 245, 236, 231, 263, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 343, 374, 384, 389 a 378, směrnice č. 2/2011 ze dne k provádění inventarizace majetku a závazků účinná od 31. 10. 2011, schválena usnesením rady města č. 279/21 b) dne 19. 10. 2011,
- hlavní kniha za období 12/2020

**odměňování členů zastupitelstva města včetně plnění ze sociálního fondu**

- mzdové listy členů zastupitelstva města za rok 2020 (osobní č. 24015, 24206, 24231 a 24636), usnesení zastupitelstva města ze dne 31. 10. 2018 (č. 22/1/2 a č. 23/1/2 - stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva města)
- zásady tvorby a čerpání sociálního fondu účinné od 1. 1. 2020 včetně dodatku č. 1 k uvedeným zásadám (dodatek upravuje poskytování příspěvků uvolněným členům zastupitelstva města), usnesení rady města ze dne 31. 12. 2019 (č. 299/23b - schválení zásad) a zastupitelstva města ze dne 5. 2. 2020 (č. 7/1 - schválení dodatku č. 1 k zásadám),

**písemnosti k odstranění nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání hospodaření**

- program pro poskytování dotací z rozpočtu města na volnočasové aktivity a na poskytování sociálních služeb v roce 2021 (zveřejněn na elektronické úřední desce města od 17. 12. 2020, lhůta pro podávání žádostí v programu stanovena od 18. 1. 2021 do 12. 2. 2021), usnesení zastupitelstva města ze dne 16. 12. 2020 (č. 168/9b - schválení programu), evidence přijatých žádostí o dotaci z rozpočtu města (žádosti byly doručeny městu v období od 18. 1. 2021 do 11. 2. 2021), usnesení zastupitelstva města ze dne 17. 3. 2021 (č. 39/2 - schválení poskytnutí dotací v rámci programu).

**Seznam použitých právních a jiných předpisů:**

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