

Schváleno ZM 16. 6. 2022



MĚSTO JESENÍK

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA JESENÍK
ZA ROK 2021**

Městský úřad Jeseník
Odbor finanční

Obsah:

I. Textová část

1. Základní informace o účetní jednotce	3 - 5
2. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů	5 - 9
3. Stav, struktura, změny, oceňování a inventarizace majetku města	9 - 10
4. Ostatní ekonomické informace (finanční tok, fondy, bankovní účty, úvěry, veřejnosprávní kontrola)	10 - 30
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník.....	31 - 47
6. Opatření z přezkoumání hospodaření	48
7. Komentář k hospodaření příspěvkových organizací	49 - 57
8. Komentář k hospodaření založené organizace	58

II. Tabulková část

A. Město

1. Plnění rozpočtu příjmů, bilance všech dotací dle účelu	1 - 5
2. Plnění rozpočtu běžných výdajů dle položek, poskytnuté transfery.....	6 - 13
3. Plnění rozpočtu kapitálových výdajů	14 - 15
4. Plnění rozpočtu běžných výdajů dle ORJ	16 - 22
5. Roční účetní výkazy územního samosprávného celku město Jeseník.....	23 - 48
6. Finanční tok (cash flow)	49
7. Peněžní fondy a cizí prostředky.....	50
8. Bankovní účty, úvěry	51
9. Rozpočtová odpovědnost, zadluženost.....	52 - 55

B. Příspěvkové organizace

10. Přehled o hospodaření PO	56 - 66
11. Zřízené organizace (příspěvkové) – přehled o výsledku hospodaření r. 2021	67

C. Závěrečný účet – finanční vypořádání

12. Výsledek hospodaření a finanční vypořádání města a jím zřízených a založených organizací	68 – 69
--	---------

D. Založené organizace

12. Rozvaha, výkaz zisku a ztrát, Technické služby Jeseník, a.s.	70 - 76
--	---------

III. Hospodaření města v grafech..... 1 - 13

Zpracovala: Ludmila Frenštátská, referent Odboru finančního, Bc. Lenka Frenclová, referent Odboru školství, kultury a sportu, ing. Lenka Vinklerová, ekonom Odbor investic a majetku

1. Textová část

1. Základní informace o účetní jednotce

Název:	Město Jeseník
Sídlo:	Masarykovo náměstí 167/1, 790 01 Jeseník
IČ: 00302724	DIČ: CZ-00302724
Právní forma:	obec – veřejnoprávní korporace
Orgány obce:	Zastupitelstvo města Jeseníku – 25 členů Rada města Jeseníku – 7 členů (k 31. 12. 2021) Starostka – Mgr. Bc. Zdenka Blišťanová 1. místostarosta – Tomáš Vlazlo 2. místostarosta – Ing. Václav Urban Městský úřad Jeseník – vedoucí úřadu JUDr. Marek Ruda Počet zaměstnanců k 31. 12. 2021: MěÚ Jeseník – 146 osob, průměrný přepočtený stav: 143,82 MP - 17 osob projekty (hlavní pracovní poměr): 3,41 osob, průměrný přepočtený stav: 3,41 uvolnění zastupitelé: 3 osoby

2. Zřizovatelské a zakladatelské funkce:

Příspěvkové organizace zřízené městem Jeseník

1. Centrum sociálních služeb Jeseník, Beskydská 1298/6, 790 01 Jeseník, IČ: 00852163
2. Městská kulturní zařízení Jeseník, 28. října 880/16, 790 01 Jeseník, IČ: 00852112
3. Středisko volného času a zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků DUHA Jeseník, Průchodní 154, 790 01 Jeseník IČ: 00852341
4. Základní umělecká škola Jeseník, 28. října 873, 790 01 Jeseník, IČ: 60341742
5. Základní škola Jeseník, příspěvková organizace, Nábřeží 28/413, 790 01 Jeseník, odloučená pracoviště: a) Boženy Němcové 1256/23, b) Průchodní 154/5, IČ: 70599921
6. Mateřská škola Kopretina Jeseník, příspěvková organizace, Tyršova 307, 790 01 Jeseník, odloučené pracoviště – Dittersdorfova 1218 IČ: 70914877
7. Mateřská škola Karla Čapka Jeseník, K. Čapka 353, 790 01 Jeseník, IČ: 62353080
8. Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace, 790 01 Jeseník IČ: 75029251
9. Mateřská škola Jeseník, Jiráskova 799, příspěvková organizace, 790 01 Jeseník, IČ: 75029430

Akciové společnosti – většinový podíl města Jeseník

1. Technické služby Jeseník a.s., Otakara Březiny 168, 790 01 Jeseník – 100 % podíl města
IČ: 64610063
2. VaK – Vodovody a kanalizace Jesenicka a.s., Tyršova 248, 790 01 Jeseník – 62,29 % podíl města, IČ: 65138066

Organizace pravidelně navázány na rozpočet města Jeseník – smlouva na dobu neurčitou (nejdůležitější dle výběru)

1. Technické služby Jeseník a.s., (Mandátní smlouva – správa nemovitostí, veřejná zeleň, místní komunikace, hřbitovy, veřejné osvětlení, Mandátní smlouva – nakládání s komunálním a stavebním odpadem)
2. Allianz pojišťovna, a.s.
3. ČPP VIG (havarijní a zákonné pojištění vozidel)
4. Hasičská vzájemná pojišťovna (2x auta, 1x úrazové pojištění SDH)
5. Etelka Jurčíková (úklid radnice a budovy MěÚ na ul. Tovární)
6. O2 a.s. (mobilní telefony a pevné linky)
7. VaK a.s. (dodávka pitné vody)
8. ČEZ Prodej, s.r.o.
9. Office systém s.r.o. (kancelářské potřeby)
10. Sateza a.s. (dodávka tepla na budovu MěÚ ul. Tovární)
11. Digital telecommunications (údržba telefonních ústředí)
12. Z-WARE (servis docházkového systému)
13. PhDr. Pokorný Pavel (Supervize OSVZ)
14. Česká pošta, a.s.
15. CCS Česká společnost pro platební karty
16. OTIS a.s. (servis a opravy výtahů IPOS)
17. Pražská plynárenská, a.s.

Informace o účetních metodách:

Používané účetní metody: město Jeseník jako účetní jednotka postupuje dle zákona

č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků, Českých účetních standardů č. 701-710, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, vše v aktuálním znění pro rok 2021, vnitřních směrnic č.7/2011 O oběhu účetních dokladů, č. 3/2006 Správa, evidence a inventarizace majetku v účetní jednotce Město Jeseník, č. 5/2011 - O zásadách inventarizace majetku a závazků, č. 8/2010 - Pro časové rozlišování k § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 9/2010 - Opravné položky k pohledávkám, č. 3/2011 - O řídicí kontrole, č.4/2011 - Závazný postup účetní jednotky pro komunikaci s CSÚIS, č.6/2011 - Podrozvaha a účtování na podrozvahových účtech, č.8/2011 - Harmonogram účetní závěrky, č.9/2011 – Směrnice o evidenci majetku a jeho odpisování, č.10/2011 – Směrnice k dani z přidané hodnoty (město Jeseník je měsíčním plátcem DPH), č. 5/2019 – Zásady řízení příspěvkových organizací zřizovaných městem Jeseník, č. 6/2012 Opravné položky k pohledávkám, č. 7/2012 Přeceňování majetku na reálnou hodnotu, č. 1/2014 – o škodové komisi, č. 2/2014 – účetní závěrky, č. 1/2015 Metodika postupů při zadávání veřejných zakázek, č. 1/2020 O zveřejňování závazků v Registru smluv, č. 1/2021 O zadávání veřejných zakázek. Do 31. 3. 2019 byl pro zpracování účetních dat využíván softwarový účetní systém Microsoft Dynamics

NAV firmy GEOVAP, spol. s r.o. Od 1. 4. 2019 poskytovatelem stejného softwarového systému se stala firma EG – Expert, s.r.o. se sídlem: Náchodská 24, 541 03 Trutnov 3.

Vymezení hlavní činnosti: město účtuje samostatně o hlavní činnosti. Hlavní činnost zahrnuje veškeré činnosti, které pro město vyplývají ze zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení) v platném znění a dále veškeré činnosti, které pro město vyplývají z dalších právních předpisů ve vazbě na plnění povinností státní správy z titulu „přenesené působnosti“ (obec II.) a z titulu „pověřené obce“ (obec III.).

Vymezení hospodářské činnosti:

město Jeseník od 1. 4. 2017 hospodářskou činnost nevykonává. Organizačně byla hospodářská činnost začleněna v Městském úřadu Jeseník – Útvar tajemníka MěÚ Jeseník, ORJ 23. Hospodářská činnost města Jeseník byla zavedena na základě usnesení Rady města Jeseník č. 2039 z 19. 10. 1998. Obecním živnostenským úřadem v Jeseníku byly dne 30. 12. 1998 vydány městu Jeseník tyto živnostenské listy s oprávněním provozovat živnosti od 1. 1. 1999 na dobu neurčitou:

- Živnostenské oprávnění č. 1 (živnostenský list č. ev. 381101-5183-00) zpracování mezd 23. 11. 2010 bylo živnostenské oprávnění novelizováno a aktualizováno – vedení účetnictví, vedení daňové evidence.

- Živnostenské oprávnění č. 2 – výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Činnost, ke které město Jeseník opravňuje živnostenský list č. ev. 381101 – 5183 - 00, provádělo město Jeseník pro cizí subjekty ve své hospodářské činnosti a za úplatu do 31. 3. 2017.

1. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů

Zastupitelstvo města schválilo dne 17. 12. 2020 usnesením č. 459 rozpočet města na rok 2021 v celkovém objemu **262 595 380,-- Kč** (po konsolidaci). Tento schválený rozpočet byl v průběhu roku upraven šesti změnami rozpočtu a rozpočtovými opatřeními na konečný stav **478 224 538,72 Kč** (po konsolidaci).

V rámci upraveného rozpočtu daňových příjmů došlo ve sledovaném období k významnější změně u daně z příjmů fyzických osob placena poplatníky, byla navýšena o 1 000 tis. Kč, dále došlo k snížení na P 1122 Daň z příjmů právnických osob za obce o 2 159,59 tis. Kč (úprava předpokladu dle skutečnosti, jde o daň, která zůstává obci na straně příjmů i výdajů), další významné navýšení se dotklo P 1211 Daň z přidané hodnoty o 13 000 tis. Kč a na P 1121 Daň z příjmů právnických osob navýšení o 9 225 tis. Kč.

Nedaňové příjmy se proti schválenému rozpočtu navýšily o 9 730,16 tis. Kč. Zásadní navýšení je patrné na P 2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady +3 630,58 tis. Kč (převažuje vyúčtování služeb r. 2020 – MS s TSJ a.s.), dále na P 2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků + 1 362,82 Kč (z toho např. vstupné letní koupaliště 750,82 tis. Kč) a na P 2229 Ostatní přijaté vratky transferů 1 622,81 tis. (přijaté prostředky v rámci finančního vypořádání).

Upravený rozpočet kapitálových příjmů se proti schválenému rozpočtu navýšil o 7 932 tis. Kč, jde hlavně o P 3112 Příjmy z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí, na niž se rozpočtoval příjem z prodeje areálu Moravolen, BJ Kostelní 163 (8 003 tis. Kč).

Přijaté transfery upraveného rozpočtu za období leden až září r. 2021 se navýšily proti schválenému rozpočtu o 57 131,44 tis. Kč. Zásadní dotace, které ovlivnily nárůst upraveného rozpočtu: dotace pro příspěvkovou organizaci Centrum sociálních služeb Jeseník na zajištění soc. služeb na území Olomouckého kraje v roce 2021 (Smlouva z KÚ, 16 362,90 tis. Kč), dotace z KÚ Olomouckého kraje na zajištění plnění regionálních funkcí knihoven v roce 2021 (712,40 tis. Kč), Státní příspěvek na výkon pěstounské péče z Úřadu práce ČR - Krajská

pobočka v Olomouci na rok 2021 (Rozhodnutí ze dne 12. 1. 2021, 684 tis. Kč), akce: Lokalita Za kotelnou - výstavba infrastruktury městem z prostředků stavebníků - přesun prostředků z depozitního účtu do příjmů města dle Smlouvy o zabezpečení vybudování infrastruktury č. MJ-SML/0456/2019 (2 074,28 tis. Kč), přiznaná dílčí neinvestiční dotace na realizaci projektu Škola pro všechny II a MAP II (podíl EU, SR 14 132,35 tis. Kč), sociálně-právní ochrana dětí - dotace dle Rozhodnutí z MPSV ČR na r. 2021 (6 960,80 tis. Kč), přiznaná dotace z MPSV ČR na výkon sociální práce dle Rozhodnutí č. 1 (1 618,62 tis. Kč) a jiné drobnější dotace.

Upravený rozpočet výdajů se zvýšil proti schválenému rozpočtu o 215 629,16 tis. Kč, z toho investiční výdaje se zvýšily o 132 137,98 tis. Kč a provozní výdaje se zvýšily o 83 491,18 tis. Kč. Velký vliv na navýšení upraveného rozpočtu běžných výdajů má zapojení přiznaných dotací na straně výdajů viz P 5336 Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím (26 365,51 tis. Kč), P 5339 Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím (7 886,99 tis. Kč), zapojením dotací byly ovlivněny i platy a odvody z nich. Případné úspory na platech byly podle vývoje plnění dotací vráceny zpět do rozpočtu města. Navýšení běžných výdajů ovlivnila ve velké míře i P 5171 Opravy a udržování (cca 9 930,28 tis. Kč, převážně navýšení MS TSJ a.s. na jmenovité akce a Participativní akce - převod z r. 2020), P 5169 Nákup ostatních služeb (cca 7 513,46 tis. Kč) jde o všechny služby, které souvisí s provozem města Jeseník.

Kapitálové výdaje upraveného rozpočtu narostly k 31. 12. 2021 o 132,14 mil. Kč.

Je to způsobeno tím, že došlo k přesunu nadočerpaných prostředků smluvně zajištěných akcí z r. 2020 do r. 2021. Mezi největší investiční akce, na které byly převedeny prostředky z r. 2020 nebo byly navýšeny v rámci upraveného rozpočtu v období 1 – 12/2021 patří:

Lokalita „Za kotelnou“ – výstavba infrastruktury (upravený rozpočet 2 274,28, skutečné čerpání 2 143,44 tis. Kč, z toho prostředky stavebníků 2 074,28 tis. Kč), Úpravy dispozic interiéru budovy Karla Čapka 1147 v Jeseníku – PD aktualizace (2 450 tis. Kč), Regenerace sídliště 9. května – III. etapa (13 932,64 tis. Kč), PD Revitalizace sídliště Pod Chlumem (4 400 tis. Kč), Modernizace HW SW Městského úřadu Jeseník (2 297,19 tis. Kč), Multifunkční hřiště s ledovou plochou, ul. Dukelská (26 164,02 tis. Kč), Energetické úspory bytového domu na ulici U Kasáren Jeseník, blok A, B (28 450 tis. Kč), Ul. Lipovská – chodníky, mobiliář a zeleň – částečná obnova (5 700 tis. Kč), Výstavba požární zbrojnice v Jeseníku (26 409,30 tis. Kč).

Plnění rozpočtu – rekapitulace:

Plnění rozpočtu r. 2021 (tis. Kč)	Skutečn. 2020	Schv.rozp. 2021	Upr. rozp. 2021	Skutečn. 2021	Rozdíl 2021 sk.– upr.roz.
Příjmy:					
- daňové (daně, míst.+správ. poplatky)	181 939	159 657	183 657	196 196	12 539
- Nedaňové (vlastní výkony)	38 232	31 297	41 027	41 938	911
- Kapitálové (prodej majetku)	24 777	500	8 432	12 063	3 631
- Dotace	102 355	46 602	103 733	103 733	0
Příjmy celkem:	347 303	238 056	336 849	353 930	17 081
Výdaje:					
- běžné (provozní)	269 532	256 195	339 686	291 460	-48 226
- kapitálové (investiční)	40 474	6 400	138 538	81 053	-57 485
Výdaje celkem:	310 006	262 595	478 224	372 513	-105 711
Financování:	-37 297	24 540	141 376	18 584	-122 792
Provozní dotace:	93 535	34 242	89 907	89 907	0
Provozní přebytek včetně provoz. dotací:	44 173	-30 999	-25 095	36 581	61 676

Příjmy:

Příjmy za rok 2021 byly naplněny do výše 353 929,93 tis. Kč, což představuje plnění na 105,07 % upraveného rozpočtu.

Třída 1 - Daňové příjmy - r. 2021 naplněny do výše 196 195,93 tis. Kč, v porovnání se stejným obdobím roku 2020 došlo k navýšení o 14 256,51 tis. Kč. Většina daňových příjmů byla plněna na 100% v souladu s upraveným rozpočtem, v některých případech došlo i k přeplnění. Výjimkou je Daň z příjmů právnických osob za obce, která v r. 2020 (za r. 2019) činila 7 405,63 tis. Kč a v r. 2021 (za r. 2020) činila 5 840,41 tis. Kč, daň vychází z konečného výpočtu příjmů za předcházející rok, daň se neodvádí, pouze obec vyplňuje a předkládá finančnímu úřadu daňové přiznání.

Třída 2 – Nedaňové příjmy – představují množství příjmových položek, týkajících se vlastní činnosti města. Nejvýznamnější z nich jsou (bez odvodů příspěvkových organizací):

- příjmy z pronájmů ostatních nemovitostí a jejich částí - 13,26 mil. Kč
- sankční platby přijaté od jiných subjektů 3,39 mil. Kč
- přijaté nekap. příspěvky a náhrady 5,90 mil. Kč
- příjmy z poskytování služeb a výrobků 8,80 mil. Kč

Třída 3 - Kapitálové příjmy – Kapitálové příjmy ve výši 12 062,79 byly naplněny na 143,06 % upraveného rozpočtu. Mezi nejdůležitější příjem patřil příjem z prodeje areálu Moravolen, BJ Kostelní 163, dále příjmy z prodeje pozemků, který se uskutečnil na konci r. 2021, z toho důvodu se už příjem nepromítnul v upraveném rozpočtu města Jeseník.

Podrobný přehled daňových, nedaňových a kapitálových příjmů za rok 2021 podává tabulka č. 1 v tabulkové části.

Třída 4 - Přijaté dotace – v r. 2021 příjem dotací dosáhl výše 103 733,43 tis. Kč, v r. 2020 byl příjem ve výše 102 355,49 tis. Kč. Podrobný rozpis přiznaných dotací v r. 2021 je uveden výše. Bilance všech dotací dle účelu za rok 2021 je uvedena v tabulkách viz II. Tabulková část.

Třída 5 - Běžné výdaje –

Přehledný seznam jednotlivých výdajů členěný podle položek rozpočtové skladby je uveden v tabulkách č. 2, členění podle paragrafů rozpočtové skladby je uveden v tabulkách č. 4 tabulkové části.

Příspěvky poskytnuté městem v roce 2021 na provoz a akce příspěvkových organizací činily:

mateřské školy	4 812,72 tis. Kč
základní školy	9 668,34 tis. Kč
Základní umělecká škola Jeseník	1 526,00 tis. Kč
Středisko volného času a zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků DUHA Jeseník	1 511,73 tis. Kč
Městská kulturní zařízení Jeseník (včetně prostředků na knihovnu)	9 152,40 tis. Kč
Centrum sociálních služeb Jeseník	8 319,88 tis. Kč

Transfery neziskovým a podobným organizacím – sport, kultura,
sociální oblast 3 568,00 tis. Kč

Kapitálové výdaje – čerpání rozpočtu kapitálových výdajů za r. 2021 bylo ve výši 81 053,23 tis. Kč, tj. 58,51% upraveného rozpočtu. V porovnání s předcházejícím rokem bylo čerpání

vyšší o 40 579,52 tis. Kč (velká část investičních akcí přešla z r. 2020 do r. 2021, průběžně byla realizována i ukončena). Podrobný přehled o plnění investičního rozpočtu po jednotlivých akcích lze nalézt v tabulce č. 3 tabulkové části závěrečného účtu. Plnění rozpočtu příjmů a výdajů je rovněž přehledně znázorněno v části III. Závěrečného účtu – Hospodaření města v grafech.

Komentář – nejvýznamnější investiční akce v roce 2021 - ORJ 4, ORJ 39

	Schválený rozpočet po úpravách v tis. Kč	Skutečné čerpání v tis. Kč
§ 2212 Lokalita „Za kotelnou“ výstavba infrastruktury	2.274,28	2.143,43
Z prostředků, které složili vlastníci dotčených pozemků, byla městem vybudována potřebná infrastruktura – obslužná komunikace a veřejné osvětlení.		
§ 2212 Chodník od Alberta směrem dolů (k hotelu Praděd)	1.695,00	1.395,46
Na místě nevyhovujícího chodníku byl vystavěn nový chodník, včetně míst pro přecházení.		
§ 3412 Multifunkční hřiště s ledovou plochou ul. Dukelská	26.164,02	21.605,46
Novostavba multifunkčního sportovního hřiště s ledovou plochou a zázemím byla uvedena do zkušebního provozu dne 6. 12. 2021. Na akci byla poskytnuta dotace z Olomouckého kraje v celkové výši 1.000.000 Kč.		
Plocha multifunkčního hřiště je o rozměrech 22x45 m, která je tvořena plastovým sportovním povrchem (letní povrch) a ledovou plochou v zimě. Součástí jsou střídačky a mantinely. Osvětlení hřiště zajišťuje 6 nových sloupů výšky 8 m s konzolami pro 4 reflektory. Areál multifunkčního hřiště je oplocen a při vstupu do areálu jsou dočasně umístěny 3 unimobuňky. Vedle unimobuněk se nachází strojovna chlazení a protihluková stěna umístěna okolo strojovny chlazení.		
§ 3612 Energetické úspory bytových domů na ulici U Kasáren, bloky A, B	28.450,00	28.407,74
Stavební úpravy bloků A a B bytových panelových domů spočívaly ve výměně výplní fasádních otvorů, opravě a zateplení fasády certifikovaným systémem, snížení hydrofyzikální expozice stavby, zateplení stropu nad I.PP, zateplení podlahy půdy, opravy balkónů, úprava krovu střechy (odstranění její mansardové části), výměna střešního pláště, nové klempířské prvky, hromosvod.		
Provedené práce byly spolufinancovány v rámci Integrovaného regionálního operačního programu Ministerstva pro místní rozvoj, a to dotací ve výši 11.441.593,04 Kč.		
§ 3639 Regenerace sídliště 9. května III. etapa	13.932,64	13.827,00

Regenerace proběhla v lokalitě vymezené ulicemi Horská, U kasáren, Mahenova, Klicperova, Tylova a zahrnovala místní komunikace určené k obsluze jednotlivých nemovitostí, k provozu a parkování motorových vozidel, smíšenému provozu i pouze pěšímu provozu. Dále byla provedena obnova veřejného osvětlení, veřejné zeleně a mobiliáře.

Na akci byla poskytnuta dotace ze Státního fondu podpory investic ve výši 5.444.161 Kč.

Financování:

Z dosavadních úvěrů bylo od ledna do prosince splaceno 12 112,74 tis. Kč. Zadluženost města k 31. 12. 2021 činí 18 932,82 tis. Kč.

3. Stav, struktura, změny, oceňování a inventarizace majetku města

Oceňování majetku

Použité způsoby: hmotný majetek, zásoby, podíly, cenné papíry a nehmotný majetek – pořizovacími cenami. Bezúplatně nabytý hmotný majetek – reprodukční pořizovací cenou. Peněžní prostředky, ceniny, pohledávky a závazky – jmenovitými hodnotami. Vlastní činností nebyl vytvořen žádný hmotný majetek, zásoby ani nehmotný majetek. Za úplatu nebo vkladem nebyly nabyty žádné pohledávky. Při oceňování majetku je postupováno v souladu s § 25 zák. č. 563/1991 Sb., vyhláškou č. 410/2009 Sb. a ČÚS č. 701 – 710.

Město Jeseník se jako účetní jednotka při účtování o dlouhodobém majetku řídí metodikou Jihočeského kraje a metodikou paní Schneiderové. Oceňování zásob a účtování o zásobách je způsobem B. Přepočet údajů v cizích měnách: na základě aktuálního kurzu ČNB.

Inventarizace majetku

V souladu s §§ 29 – 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků, podle vnitřní směrnice č. 5/2011 o zásadách inventarizace majetku a závazků, byla provedena řádná roční inventarizace majetku a závazků města. K provedení inventarizace byl vydán Příkaz starostky č. 1/2021 k provedení periodické inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021. Příkazem starostky č. 1/2021 byla ustanovena hlavní inventarizační komise, která inventarizaci řídila a dílčí inventarizační komise, které inventarizaci provedly. Při inventarizaci nebylo zjištěno manko, tzn., že veškerý účetně evidovaný majetek byl fyzicky nalezen a zkontrolován. Hlavní inventarizační komise vypracovala o provedené inventarizaci Souhrnnou zprávu o provedení inventarizace v účetní jednotce město Jeseník k 31. 12. 2021, která obsahuje popis průběhu inventarizace, zjištění a k nim přijatá opatření.

Souhrnnou zprávu o provedení inventarizace v účetní jednotce město Jeseník k 31. 12. 2021, schválila rada města usnesením č. 3153 dne 28. 2. 2022. Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné nedostatky. Souhrnná zpráva je uložena na Odboru finančním, městského úřadu.

Hodnota majetku města v roce 2021 a v roce předchozím je obsažena v rozvaze (viz tabulka č. 5). Od roku 2011 došlo, na základě Českého účetního standardu č. 708 a vnitřní směrnice rady

města č. 9/2011 o evidenci majetku a jeho odpisování, k zásadní metodické změně v evidenci, oceňování a účtování majetku - majetek se odepisuje a jeho hodnota se ročně snižuje o oprávky. V roce 2021 činila hodnota opravek dlouhodobého nehmotného majetku 13,4 mil. Kč, hodnota opravek dlouhodobého hmotného majetku 459,9 mil. Kč.

V rozvaze se tato metodická změna odrazila v hodnotě majetku brutto a netto, přičemž hodnota netto je korigována o hodnotu opravek.

4. Ostatní ekonomické informace

Finanční tok

Tabulková část (tabulka č. 6 tabulkové části) obsahuje zjednodušený přehled o finančním toku města v r. 2021. Z něj vyplývá, že stav finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření se snížil o 27,20 mil. Kč na 158,60 mil. Kč.

Fondy

Tabulka č. 7 – Finanční a peněžní fondy v tabulkové části uvádí přehled finančních a peněžních fondů, které město zřídilo a používá.

Depozita jsou cizí prostředky (zejména přijaté kauce), jsou zmiňovány proto, aby byla ověřitelná vazba na rozvahu.

Sociální fond – byl zřízen usnesením orgánů města v r. 1995, v souladu se zákonem 576/1990 Sb. a zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků a slouží k pokrytí některých sociálních potřeb zaměstnanců a k podpoře kulturních a sportovních aktivit zaměstnanců města. Zdrojem fondu je příděl dle schváleného rozpočtu města a podle platné kolektivní smlouvy, v roce 2021 byl schválen v rozpočtu města jednorázový příděl ve výši 2 478,00 tis. Kč.

Fond ošatného pro matrikářky a oddávající členy zastupitelstva byl zřízen v roce 2006, zůstatek k 31. 12. 2021 činil 8,96 tis. Kč.

Úvěry

K 31. 12. 2021 mělo město nesplacené úvěry ve výši 18,93 mil. Kč. Celkové splátky půjček a úvěrů v roce 2021 činily celkem 12,11 mil. Kč. V r. 2021 byl částečně čerpán revolvingový úvěr na akci Regenerace sídliště 9. května III. etapa, a to ve výši 3,5 mil. Kč, tento úvěr byl ke konci roku 2021 splacen.

Dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti §17 – Územní samosprávný celek hospodář v zájmu zdravých a udržitelných financí tak, aby výše dluhu nepřekročila k rozvahovému dni 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. V případě města Jeseník činí zadlužení k 31. 12. 2021 5,60%.

Přehled o čerpání a splácení úvěrů je uveden v tabulce č. 8 Bankovní účty, úvěry a v tabulkách č. 9 tabulkové části.

Veřejnosprávní kontrola u příspěvkových organizací a u příjemců veřejné finanční podpory**Veřejnosprávní kontroly u příspěvkových organizací**

Ve všech devíti příspěvkových organizacích, jejichž zřizovatelem je město Jeseník, byla funkce interního auditu nahrazena výkonem veřejnosprávní kontroly zřizovatelem. Toto rozhodnutí je obsaženo ve Směrnici č. 5/2019 – Zásady řízení příspěvkových organizací zřizovaných městem Jeseník. V rámci kontrol je prověřováno dodržování právních předpisů (zejména zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a předpisů souvisejících se zákonem č. 563/1991 Sb., zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, vyhlášky č. 416/2004 Sb., vyhlášky č. 114/2002 Sb., o FKSP atd.), vnitřních směrnic a plnění kritérií hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti. Veřejnosprávní kontrola na místě byla v roce 2021 provedena u 6 příspěvkových organizací.

Kontrolované subjekty:

- Městská kulturní zařízení Jeseník 28. října 880/16, 790 01 Jeseník IČO 00852112
- Centrum sociálních služeb Jeseník Beskydská 1298/6, 790 01 Jeseník IČO 00852163
- Základní škola Jeseník, příspěvková organizace Nábřežní 413/28, Bukovice, 790 01 Jeseník IČO 70599921
- Mateřská škola Jeseník, Jiráskova 799, příspěvková organizace, Jiráskova 799, 790 01 Jeseník IČO 75029430
- Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace, Křížkovského 1217/2, 790 01 Jeseník IČO 75029251
- Mateřská škola Karla Čapka Jeseník, Karla Čapka 353, 790 01 Jeseník IČO 62353080



MĚSTO JESENÍK
MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK
Interní audit

Č.j.: MJ/67160/2021

Zpráva o zjištěních z vykonaného následného interního auditu č. 1/2021

Předmět a cíl interního auditu: Ověření a získání ujištění, že byla realizována doporučení z interního auditu č. 1/2020, jehož účelem bylo prověření hospodaření s majetkem u Městské policie Jeseník, a dále prověření nastavených procesů a postupů.

Interní auditor: Ing. Jitka Zatloukalová

Datum vypracování: 21. 12. 2021

Počet stran zprávy: 12

Rozdělovník:
1x Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová, starostka Města Jeseník
1x JUDr. Marek Ruda, tajemník MěÚ Jeseník
1x Ing. Jitka Zatloukalová, interní auditorka
1x Mgr. Bc. Martin Novotný, ředitel Městské policie



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

OBSAH

1	Předmět a cíl následného interního auditu.....	3
1.1	Předmět a cíl následného interního auditu.....	3
1.2	Právní rámec a vnitřní předpisy.....	3
1.3	Použité metody.....	4
1.4	Popis procesu auditu.....	4
1.5	Seznam použitých zkratk.....	4
2	Zjištění auditu	4
2.1	Provoz služebních vozidel.....	4
2.1.1	Vnitřní předpis upravující autoprovaz.....	4
2.1.2	Péče o služební vozidla	5
2.1.3	Vyhodnocování spotřeby pohonných hmot	5
2.1.4	Nákup a úhrada pohonných hmot.....	5
2.1.5	Užívání služebního vozidla.....	6
2.1.6	Evidence provozních nákladů a nákladů na PHM.....	6
2.1.7	Havarijní pojištění a pojistné události.....	7
2.1.8	Školení řidičů	7
2.2	Pokutové bloky a nakládání s finanční hotovostí	7
2.2.1	Vnitřní předpis upravující nakládání s pokutovými bloky	7
2.2.2	Hmotné odpovědnosti.....	7
2.2.3	Nakládání s finanční hotovostí z pokutových bloků	8
2.2.4	Příkazové bloky na místě nezaplacené.....	8
2.2.5	Náležitosti příkazových bloků.....	9
2.2.6	Archivace a skartace příkazových bloků	9
2.3	Skladové zásoby	9
2.4	Hmotný majetek.....	9
2.5	Veřejné zakázky.....	10
2.6	Registr smluv.....	10
2.7	Výstroj strážníka.....	10
3	Shrnutí doporučení následného interního auditu	11
4	Závěr	11



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

1 Předmět a cíl následného interního auditu

1.1 Předmět a cíl následného interního auditu

Jedná se o plánovaný následný interní audit zařazený do ročního plánu interního auditu na rok 2021.

Předmětem a cílem interního auditu bylo ověření, kontrola a získání ujištění, že byla realizována doporučení z interního auditu č. 1/2020, jehož účelem bylo prověření hospodaření s majetkem u městské policie a dále prověření nastavených procesů a postupů. V rámci interního auditu č. 1/2020 bylo dáno celkem 38 doporučení.

Auditovaným subjektem byla městská policie, finanční odbor a oddělení vnitřní správy, auditovaným obdobím byl rok 2020 a 2021. Interní audit byl vykonán v průběhu měsíce listopadu a prosince 2021.

1.2 Právní rámec a vnitřní předpisy

- Zák. č. 553/1991 Sb., o obecní policii
- Zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole
- Vyhl. č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole
- Zák. č. 262/2016 Sb., zákoník práce
- Zák. č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému
- Zák. č. 250/2016 Sb., o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich
- Pokyn Ministerstva financí č. MF-15 o stanovení druhů příkazových bloků a o jejich evidenci
- Vyhl. č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků

- Směrnice rady města č. 7/2011 o oběhu účetních dokladů
- Směrnice rady města 3/2011 o řídicí kontrole
- Směrnice rady města č. 7/2009 o provozu služebních motorových vozidel
- Směrnice RM č. 3/2006, Správa, evidence a inventarizace majetku v účetní jednotce Město Jeseník
- Směrnice rady města č. 3/2016 o zadávání veřejných zakázek
- Směrnice rady města č. 2/2016 o zveřejňování závazků v registru smluv
- Směrnice rady města č. 4/2010 o nakládání s pokutovými bloky
- Metodický pokyn vedoucího Odboru finančního č. 3/2017
- Organizační řád Městské policie – v současné době dochází k aktualizaci
- Směrnice starosty města č. 1/2011 pracovní řád Městské policie
- Směrnice tajemníka č. 3/2009 o operacích s peněžní hotovostí, ceninami a PZT
- Směrnice rady města č. 7/2010 o náležitostech písemností, smluv a pravidlech pro správu a vymáhání pohledávek
- Směrnice rady města č. 3/2006, Správa, evidence a inventarizace majetku v účetní jednotce Město Jeseník



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

1.3 Použité metody

V rámci následného interního auditu byly použity následující metody:

- metoda pohovorů
- metoda ověřování a porovnávání
- metoda shody

1.4 Popis procesu auditu

S pracovníky městské policie a příslušnými pracovníky byly v průběhu auditu vedeny osobní pohovory s cílem zjistit, zda byla akceptována doporučení z loňského interního auditu č. 1/2020 a zda byla přijata nápravná opatření.

1.5 Seznam použitých zkratk

MP – městská policie
 OVS – oddělení vnitřní správy
 FO – finanční odbor
 IA – interní audit
 PHM – pohonné hmoty
 TSJ – Technické služby Jeseník, a.s.
 PO – příspěvková organizace
 MěÚ – městský úřad

2 Zjištění auditu

2.1 Provoz služebních vozidel

V současné době využívá MP tři služební vozidla, přičemž v roce 2021 byl nově zařazen do užívání Volkswagen Transporter.

Přehled vozového parku MP:

Automobil	SPZ	Datum uvedení do provozu	Datum pořízení	Druh PHM
Dacia Duster	5M6 6020	12/2011	12/2011	nafta
Peugeot Partner	5M9 8343	08/2016	09/2016	benzín
Volkswagen Transporter	5M4 7883	09/2014	04/2021	nafta

2.1.1 Vnitřní předpis upravující autoprovoz

Doporučení z minulého IA:

1. Vytvořit a vydat vnitřní předpis vztahující se k provozu služebních vozidel MP. – nerealizováno. Směrnice je sice vypracovaná, dosud však nebyla vydaná.



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

Doporučení následného IA:

1. Vydat Směrnici o provozu služebních vozidel MP nejpozději v průběhu ledna 2022.

2.1.2 Péče o služební vozidla

Strážníky odpovědnými za péči o služební vozidla jsou v současné době L. Frgál (Peugeot), P. Beněk (Dacia), P. Reichel (Volkswagen)

Doporučení z minulého IA:

2. Aktualizovat odst. 23 pracovní náplně L. Frgála – odpovědnost za péči o služební vozidlo Peugeot. - **realizováno**
3. Do pracovní náplně P. Beněka zahrnout odpovědnost za péči o služební vozidlo Dacia. - **realizováno**
4. Z pracovní náplně J. Pariška vyjmout odst. 24 - **realizováno**

V pracovní náplni strážníka P. Reichla je povinnost péče o služební vozidlo Volkswagen taktéž zakotvena.

2.1.3 Vyhodnocování spotřeby pohonných hmot

Doporučení z minulého IA:

5. Zajistit vyhodnocování spotřeby služebních vozidel odpovědnými strážníky, podklady měsíčně porovnávat a vyhodnocovat, u případných odchylek písemně odůvodnit. Pro posílení vnitřního kontrolního systému dále předkládat tato vyhodnocení vedoucímu oddělení vnitřní správy. Tuto povinnost zakotvit v budoucí směrnici upravující autoprovaz služebních vozidel MP. - **realizováno částečně. Vyhodnocování spotřeby bylo realizováno pouze u služebních vozidel Dacia a Peugeot, u služebního vozidla Volkswagen nebyla ke dni zahájení následného interního auditu prováděna. Vyhodnocení PHM byla vedoucímu OVS předána teprve v rámci provedení následného IA.**

Doporučení z následného IA:

2. Zpětně provést vyhodnocení spotřeby služebního vozidla Volkswagen Transporter a měsíčně nadále vyhodnocovat spotřebu PHM. Vyhodnocení PHM předávat vedoucímu OVS.

2.1.4 Nákup a úhrada pohonných hmot

Doporučení z minulého IA:

6. Dodržovat zák. č. 320/2001 Sb. v rámci připravovaných a plánovaných operací (výdajů) – **realizováno**
7. U čerpací stanice v TSJ po natankování vždy vyžádat dodací listy (kontrolní listky), a tak zajistit křížovou kontrolu. – **již irelevantní, komentář viz níže.**
8. U faktur od TSJ a CCS zajistit květné kontrole podpis odpovědného strážníka. – **nerealizováno. Na fakturách od stanice MOL je stále podepsán za věcnou správnost ředitel MP, což je chybné.**



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

Odběr nafty u Technických služeb Jeseník bylo realizováno do konce listopadu 2020. Tudíž je doporučení č. 7 již nerelevantní. Poté do konce září 2021 probíhalo tankování PHM pro všechna služební vozidla u tankovací stanice S-NOL, smlouva uzavřena nebyla, 1. fáze předběžné řídicí kontroly provedena na objednávkách. Od 1.10.2021 probíhá tankování PHM u čerpací stanice MOL v Jeseníku – smlouva MJ-SML/0704/2021, 1. fáze předběžné řídicí kontroly vyznačena.

2.1.5 Užívání služebního vozidla

Byly zavedeny nové knihy jízd.

Doporučení z minulého IA:

9. Z důvodu jednoznačné identifikace označovat knihy jízd rokem, ke kterému se zápisy vztahují. - **realizováno**
10. Zapisovat do knihy jízd údaje o objemu natankovaných PHM. - **realizováno**
11. Zajistit do knihy jízd podpis osoby oprávněné k nařízení jízdy. - **realizováno**

2.1.6 Evidence provozních nákladů a nákladů na PHM

Doporučení z minulého IA:

12. Doporučuji evidovat a vyhodnocovat tyto parametry:

- množství natankovaných pohonných hmot,
- náklady na pohonné hmoty,
- průměrná cena na 1 l pohonných hmot,
- průměrné náklady na 1 ujetý kilometr (bez provozních nákladů),
- průměrná spotřeba v litrech na 100 km,
- provozní náklady (opravy, údržba, spotřební materiál, technické prohlídky aj.)
- náklady celkem (součet provozních nákladů a nákladů na pohonné hmoty).

Realizováno pro všechny tři služební vozidla zpětně až na základě provedení následného IA. V den IA bylo dohodnuto pozměnění parametrů pro vyhodnocování za jednotlivá vozidla:

- počet ujetých km celkem
- celkem PHM
- náklady celkem (Kč)
- provoz náklady (náhradní díly, materiál)
- provoz opravy (náklady)
- náklady celkem

13. Při odběru zboží u Auto Hobby, spol. s r.o. vyžadovat dodací listy, ty stvrzovat podpisem strážníka, jenž zboží přebírá. K fakturám, které se odkazují na fakturaci dle dodacího listu, vyžadovat jako přílohu faktury tento dodací list. Věcnou správnost faktur stvrzovat podpisem odpovědného strážníka. - **realizováno**



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

2.1.7 Havarijní pojištění a pojistné události

Doporučení z minulého IA:

14. Zvážit sjednání úrazového pojištění osob ve vozidle pro služební vozidlo Dacia Duster. – **dosud nerealizováno**
15. Zajistit cenové srovnání havarijního pojištění a doplňkového pojištění pro služební vozidlo Dacia Duster u jiných pojišťoven a zvolit cenově nejvýhodnější nabídku. – **dosud nerealizováno**

Dle slov ředitele MP bude srovnání pojištění pro všechny tři služební vozidla realizováno začátkem roku 2022.

Doporučení z následného IA:

3. Provést srovnání pojištění pro všechny tři služební vozidla nejpozději do konce února 2022.

2.1.8 Školení řidičů

Doporučení z minulého IA:

16. S ohledem na charakter výkonu práce strážníků a prevence rizika dle Zákoníku práce (§ 102) stanovit přiměřenou periodicitu školení. – **realizováno částečně**

21. 10., 2. 11. 2020, 17. 3., 9. 4. 2021 se uskutečnilo na etapy školení řidičů. Dle slov ředitele MP nebylo toto školení příliš detailní, proto by chtěl v budoucnu zrealizovat školení, které bude více podrobnější.

2.2 Pokutové bloky a nakládání s finanční hotovostí

2.2.1 Vnitřní předpis upravující nakládání s pokutovými bloky

Doporučení z minulého IA:

17. Aktualizovat směrnici rady města č. 4/2010 o nakládání s pokutovými bloky. Případně aktualizovat Směrnici tajemníka č. 3/2009. – **nerealizováno**
- Směrnice RM č. 4/2010 je stále v gesci interního auditora, měla by však spadat do zodpovědnosti finančního odboru. Zřejmě tato změna nebyla ze strany interního auditu dostatečně komunikována, proto je níže navrženo doporučení.**

Doporučení z následného IA:

4. Směrnici RM č. 4/2010 převést do správy finančního odboru a následně směrnici aktualizovat na základě doporučení z interního auditu č. 1/2020.

2.2.2 Hmotné odpovědnosti

Doporučení z minulého IA:



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

- 18.** Se zaměstnanci, kteří nemají uzavřenu se zaměstnavatelem dohodu o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování, tuto neprodleně uzavřít. - **realizováno**

Iveta Kolaříková (uzavření pracovního poměru v prosinci 2019) – hmotná odpovědnost uzavřena 21. 12. 2020

Jan Nytra (uzavření pracovního poměru v červnu 2020) – u MP již nepracuje

Mgr. Bc. Martin Novotný (uzavření pracovního poměru v prosinci 2019) – hmotná odpovědnost uzavřena 29. 9. 2020

L. Šlosr (uzavření pracovního poměru 1. 11. 2020) – hmotná odpovědnost uzavřena 29. 4. 2021

P. Klčó (uzavření pracovního poměru 2. 9. 2020) – hmotná odpovědnost uzavřena 9. 12. 2020

2.2.3 Nakládání s finanční hotovostí z pokutových bloků

Doporučení z minulého IA:

- 19.** Dodržovat ustanovení čl. 3, odst. 3 směrnice RM č. 4/2010 a veškerou vybranou hotovost odvést nejpozději v den, kdy dosáhne částky 5.000 Kč, vždy však nejpozději poslední pracovní den každého kalendářního měsíce. - **nerealizováno**

Byl zkontrolován odvod finanční hotovosti u těchto příkazových bloků:

B0884843 -46 (leden): odvod 2. 2. 2021 – **termín nedodržen**

B0884847 (únor): odvod 8. 4. 2021 – **termín nedodržen**

B0884848-50 (březen): odvod 8. 4. 2021 – **termín nedodržen**

B0884851-53 (duben): odvod 31. 5. 2021 – **termín nedodržen**

B0884854-56 (květen): odvod 21. 5. 2021 – **termín dodržen**

B0884857-60 (červenec): odvod 21. 12. 2021 – **termín nedodržen**

B0885381-5400 (červenec – prosinec): odvod 21. 12. 2021 (kontrolováno pouze z podkladu k zaúčtování)

Ustanovení čl. 3, odst 3 směrnice RM č. 4/2010 se nedodrжуje a vybraná hotovost není odváděna do pokladny nejpozději poslední pracovní den kalendářního měsíce.

- 20.** Zakotvit vedení pomocné evidence do směrnice o nakládání s pokutovými bloky. - **nerealizováno, viz komentář k doporučení č. 17.**

Doporučení z následného IA:

5. Přijmout nápravné opatření ze strany ředitele MP a důsledně dbát na odvádění finanční hotovosti z příkazových bloků na místě zaplacených nejpozději v poslední pracovní den kalendářního měsíce.
6. Zakotvit vedení pomocné evidence do směrnice o nakládání s pokutovými bloky.

2.2.4 Příkazové bloky na místě nezaplacené

Doporučení z minulého IA:

- 21.** Aktualizovat směrnici rady města č. 7/2010 o náležitostech písemností, smluv a pravidlech pro správu a vymáhání pohledávek. - **nerealizováno**

- 22.** Z titulu posílení vnitřního kontrolního systému do směrnice RM č. 7/2010 doplnit ustanovení ohledně povinnosti kontroly kumulace více pohledávek ve spolupráci



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

se správcem pohledávek z útvaru tajemníka. Tuto povinnost dodržovat i před aktualizací směrnice. - **nerealizováno**

23. Předávat pohledávky správci pohledávek z útvaru tajemníka vždy jednou měsíčně, a to po 20. dni kalendářního měsíce dle směrnice č. 7/2010.

Bylo zkontrolováno předání pohledávek z těchto příkazových bloků na místě nezaplacených: A0201305, A0201307, A0201308 – pohledávky byly předány ve stanovené lhůtě.

Doporučení z následného IA:

7. Aktualizovat směrnici rady města č. 7/2010. Zakotvit v této směrnici povinnost, aby se správcem pohledávek byly před podpisem pohledávky zkontrolovány případné kumulace pohledávek.

2.2.5 Náležitosti příkazových bloků

Doporučení z minulého IA:

24. Vyplňovat všechny předtištěné údaje na příkazových blocích v souladu se zák. č. 250/2016 Sb. – **realizováno. Byly zkontrolovány příkazové bloky B0883752-54, B0885398-5400. Pouze u příkazového bloku B0883754 chyběl údaj dokladu totožnosti.**

2.2.6 Archivace a skartace příkazových bloků

Doporučení:

25. Po vypotřebování příkazového bloku tento předat řediteli MP, případně osobě k tomu určené, k archivaci. Vést o takto archivovaných blocích pomocnou evidenci a z důvodu ochrany osobních údajů zajistit archivaci na jednom uzamykatelném místě. – **realizováno na základě následného auditu v listopadu 2021**
26. Příkazové bloky určené k archivaci ukládat do boxů (šanonů) označených příslušným rokem, pro přehlednost roky a jména strážníků uvádět i na přední straně příkazových bloků. – **realizováno na základě následného auditu v listopadu 2021**
27. Příkazové bloky, u nichž již uplynula skartační lhůta, skartovat v nejbližším termínu roční skartace. Skartaci nadále provádět v souladu se spisovým a skartačním plánem. – **ke skartaci předáno v listopadu 2021**

2.3 Skladové zásoby

Městská policie nedisponuje žádným skladem, tudíž nevede žádnou skladovou evidenci.

2.4 Hmotný majetek

Doporučení z minulého IA:

28. V případě, že udržitelnost projektu již skončila, předat majetek pořízený roku 2014 příspěvkové organizaci SVČ Duha a to na základě darovací smlouvy. – **zastupitelstvo města schválilo bezúplatný převod na svém 16. zasedání 17. 6. 2021 usnesením č. 542. Dne**



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

14. 7. 2021 byla uzavřena smlouva o bezúplatném převodu majetku MJ-SML/0547/2021.
29. Nefunkční notebook předat IT oddělní k posouzení, případné opravě. - **realizováno**
30. Řádně označovat majetek, u kterého je to možné, štítky s inventárním číslem. - **realizováno**
31. Řádně provádět fyzickou inventarizaci majetku a to i inventarizaci majetku předaného do výpůjčky. – **v současné době není u MP evidován žádný majetek, který by byl předán do výpůjčky jiné organizaci.**
32. Účtovat o pohledávce, případně závazku na základě smlouvy o výpůjčce na příslušných podrozvahových účtech. – **22.11.2021 byla uzavřena s TS Jeseník smlouva o výpůjčce. MP byla upozorněna, aby smlouvu předali FO k zaúčtování na příslušném podrozvahovém účtu.**
33. Dodržovat oběh účetních dokladů tak, aby o nich mohlo být řádně účtováno. – **viz bod 32. Dále majetek bezúplatně převedený na příspěvkovou organizaci byl z majetku města vyřazen Protokolem o vyřazení majetku č. 6/V/2021**
34. Uzavřít s Technickými službami Jeseník a.s. smlouvu o výpůjčce a označit majetek ve výpůjčce jejich inventárním číslem. – **realizováno. Smlouva o výpůjčce uzavřena 22. 11. 2021.**
35. Nabídnout dvě bezdrátové klávesnice Logitech oddělení IT k dalšímu případnému využití. Majetek pořizovat v souladu s principy 3E (efektivně, hospodárně, účelně). – **v současné době jsou využívány u MP**
36. Předat podklady ohledně nedohledaného majetku MUJEM0003W4C vysavač AEG VAMPYR C škodní komisi k projednání. – **majetek dohledán, byl posouzen technický stav (nefunkční) a vysavač byl vyřazen Protokolem o vyřazení majetku č. 4/V2021**

2.5 Veřejné zakázky

Doporučení z minulého IA:

37. Dle předpokládané hodnoty zakázky na kamerový systém a související služby realizovat výběrové řízení v souladu se směrnicí RM č. 3/2016 o zadávání veřejných zakázek a s dodavatelem uzavřít rámcovou smlouvu. – **zatím nerealizováno. V roce 2021 byly uzavřeny pouze dvě objednávky s dodavatelem Miroslav Profous v celkové hodnotě 31.642 Kč.**

2.6 Registr smluv

V rámci interního auditu z roku 2020 nebylo dáno žádné doporučení.

2.7 Výstroj strážníka

Doporučení z minulého IA:

38. Doplnit do výstupního listu v rámci vyrovnání závazků zaměstnance i potvrzení ohledně vrácení výstroje a ostatních součástí výstroje. - **realizováno**

Mimo rámec minulého a následného auditu uvádím, že do dnešního dne nebyly ředitelem Městské policie vydány směrnice z oblasti ochrany osobních údajů (GDPR):



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

- Směrnice pro používání nosičů zvukových a obrazových záznamů
 - Směrnice pro ochranu osobních údajů v MKDS
- Tyto směrnice byly předány řediteli MP v roce 2018.

3 Shrnutí doporučení následného interního auditu

V rámci následného interního auditu bylo formulováno **celkem 7 doporučení**:

1. Vydat Směrnici o provozu služebních vozidel MP nejpozději v průběhu ledna 2022.
2. Zpětně provést vyhodnocení spotřeby služebního vozidla Volkswagen Transporter a měsíčně nadále vyhodnocovat spotřebu PHM. Vyhodnocení PHM předávat vedoucímu OVS.
3. Provést srovnání pojištění pro všechny tři služební vozidla nejpozději do konce února 2022.
4. Směrnici RM č. 4/2010 převést do správy finančního odboru a následně směrnici aktualizovat.
5. Přijmout nápravné opatření ze strany ředitele MP a důsledně dbát na odvádění finanční hotovosti z příkazových bloků na místě zaplacených nejpozději v poslední pracovní den kalendářního měsíce.
6. Zakotvit vedení pomocné evidence do směrnice o nakládání s pokutovými bloky.
7. Aktualizovat směrnici rady města č. 7/2010. Zakotvit v této směrnici povinnost, aby se správcem pohledávek byly před odpisem pohledávky zkontrolovány případné kumulace pohledávek.

4 Závěr

Následný interní audit č. 1/2021 byl zaměřen na získání ujištění, že byla realizována nápravná opatření v souvislosti s vykonaným interním auditem u Městské policie č. 1/2020. Část doporučení z interního auditu 2020 byla akceptována a byla přijata nápravná opatření. K části doporučení byla přijata nápravná opatření až v souvislosti s realizací následného interního auditu a k části doporučení nápravná opatření přijata dosud nebyla. Zjištění jsou popsána u jednotlivých bodů. V rámci následného interního auditu bylo dáno celkem 7 doporučení.

Zjištění z vykonaného následného interního auditu č. 1/2021 byla projednána s ředitelem Městské policie

Mgr. Bc. Martinem Novotným dne.....

.....
podpis ředitele Městské policie

Se zprávou z následného interního auditu č. 1/2021 a jeho výsledkem byla seznámena starostka města Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová a tajemník MěÚ JUDr. Marek Ruda dne.....



MĚSTO JESENÍK
MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK
Interní audit

.....
starostka města Jeseník

.....
tajemník MěÚ Jeseník

V Jeseníku dne 21. 12. 2021
Interní auditorka: Ing. Jitka Zatloukalová

.....
podpis interního auditora



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

Č.j.: MJ/27596/2021

Zpráva z kontroly dotace na sociální bydlení, ul. Tylova 652, Jeseník

Kontrola byla provedena interní auditorkou na základě žádosti starostky města Mgr. Bc. Zdeňky Blišťanové, a to změnou ročního plánu interního auditu a veřejnosprávních kontrol 2021 – č. 1 z 28. 4. 2021. Zastupitelstvo města zadalo provedení kontroly taktéž kontrolnímu výboru, a to na svém 15. zasedání dne 22. 4. 2021. Obě kontroly jsou na sobě nezávislé a provedené samostatně.

1. Předmět kontroly

Předmětem kontroly bylo prověření důvodu krácení dotace na sociální bydlení, ul. Tylova 652, Jeseník. Byly vedeny pohovory s příslušnými zaměstnanci Odboru sociálních věcí a zdravotnictví, Odboru investic a majetku. Dále byly kontrolovány předložené dokumenty a e-mailová korespondence.

2. Předložené dokumenty

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace
- Specifická pravidla pro žadatele a příjemce ze dne 3. 6. 2016 a ze dne 1. 3. 2017
- Zpráva o zajištění udržitelnosti projektu č. 1
- Zápis z jednání zástupců města a CRR ze dne 29. 5. 2020
- Oznámení o zahájení kontroly čj. CENT 12468/2020 ze dne 17. 7. 2020, Pověření ke kontrole, Poučení kontrolované osoby o jejich právech a povinnostech
- Dopis o výsledku veřejnosprávní kontroly č. 01450-2020/IROP ze dne 13. 10. 2020
- Protokol o kontrole, Dodatek k pověření ke kontrole, Výzva č. 1 k podání vysvětlení / doložení dokladů – nájemní smlouvy, Příloha č. 1 – účetnictví, Příloha č. 2 – fotodokumentace, Příloha č. 3 – výpis z katastru nemovitostí
- Námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole čj. MJ/55434/2020 ze dne 26. 10. 2020
- Vyřízení námitek proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole čj. CENT 12476/2020 ze dne 13. 10. 2020
- Dodatek č. 1 k protokolu o kontrole čj. CENT 12476/2020 ze dne 13. 10. 2020
- Výzva k vrácení peněžních prostředků dotace
- Potvrzení o provedení úhrady vyčíslené vratky včetně platebního poukazu a výpisu z bankovního účtu
- Kolaudační souhlas
- Předávací protokol k předání do užívání (správy) objektu
- Usnesení RM a ZM vztahujících se ke koncepci bydlení a Pravidel pro výběr nájemců městských bytů, Pravidel pro výběr nájemců městských bytů v Jeseníku určených k sociálnímu bydlení
- Koncepce bydlení, Pravidla pro výběr nájemců městských bytů, Pravidla pro výběr nájemců městských bytů v Jeseníku určených k sociálnímu bydlení



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

- Záměry města pronajmout sociální byty
- Nájemní smlouvy
- E-mailová korespondence mezi zaměstnanci města (paní Dostálovou, paní Pecinovou) s CRR

3. Použité zkratky

CRR – Centrum pro regionální rozvoj České republiky, státní příspěvková organizace
MMR – Ministerstvo pro místní rozvoj České republiky
OI – oddělení investic
OM – oddělení majetku
OSVZ – odbor sociálních věcí a zdravotnictví
OSÚP – odbor stavebního úřadu a územního plánování
SPPŽP – Specifická pravidla pro žadatele a příjemce
RM – rada města
ZM – zastupitelstvo města

4. Důvod krácení dotace

Důvodem krácení dotace bylo neobsazení všech sociálních bytů do tří měsíců od ukončení realizace projektu: porušení části III, bod 1 Podmínek rozhodnutí dotace: „Příjemce je povinen splnit účel, na který mu bude dotace poskytnuta, a dodržet podmínky pro nakládání se sociálními byty uvedené ve Specifických pravidlech pro žadatele a příjemce. Účelem je realizace projektu rámcově identifikovaného v části II, v bodu 1.“ A dále porušení bodu 9 Podmínek rozhodnutí: „Příjemce je povinen v době udržitelnosti zachovat účel, na který mu byla dotace poskytnuta, a dodržet podmínky pro nakládání se sociálním byty uvedené ve Specifických pravidlech pro žadatele a příjemce.“

V podmínkách udržitelnosti projektu definovaných ve Specifických pravidlech pro žadatele a příjemce, vydání 1.3., platnost od 14. 7. 2017 (odst. 7) se píše: „Využívání (obsazení) sociálního bydlení osobami z cílové skupiny musí být zahájeno do 3 měsíců po ukončení realizace projektu.“

Vzhledem k této ne zcela jednoznačné definici se paní Veronika Dostálová z oddělení investic obrátila na paní Vlčkovou z Centra pro regionální rozvoj České republiky (dále jen CRR) s následujícím dotazem: „Dle Specifických pravidel pro žadatele a příjemce musí být využívání (obsazení) sociálního bydlení osobami z cílové skupiny zahájeno do 3 měsíců po ukončení realizace projektu.“

Chtěla bych si ověřit – zahájením využívání se má za to, že zahájení = zasedání komise, která zpracovává žádosti a vyhodnocuje je, nebo schválení přidělení bytů radou města, nebo uzavření alespoň první nájemní smlouvy, případně je to datum zahájení nájmu, uvedený v nájemní smlouvě (a tedy den, kdy nájemce byt začne fyzicky užívat)?“

Odpověď Ing. Terezy Vlčkové z CRR ze dne 14. 12. 2018: „Zahájení = den, kdy zájemce byt začne fyzicky užívat, tzn. den platnosti a účinnosti nájemní smlouvy.“

Dne 17. 12. 2018 se paní Pecinová z OM opět obrátila na CRR s žádostí ohledně upřesnění užívání sociálních bytů: „**Ještě si upřesňuji – k otázce č. 3, ukončení realizace projektu je předpokládán (dle registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace) dne 31. 12. 2018, tj. k zahájení užívání**



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

(platnost a účinnost smlouvy) musí dojít nejpozději 31. 3. 2019 s tím, že k tomuto datu je nutno začít užívat všechny byty v nemovitosti!'

Dne 17. 12. 2018 obdržela od paní Vlčkové z CRR následující odpověď: „**Do tří měsíců, tj. do 31. 3. 2019 musí být započato využívání (obsazení) sociálního bydlení osobami z cílové skupiny, avšak není zde podmínka plného využití. Reálně tedy stačí obsazení min. 1 bytu.**“.

Z výše popsaného je patrné, že CRR potvrdilo nutnost obsazení alespoň 1 bytu, přičemž dům na ul. Tylova 652 má celkem 8 nájemních bytů. K datu 31. 3. 2019 byl obsazen 1 sociální byt, nájemní smlouva byla uzavřena dne 22. 1. 2019.

Později při veřejnosprávní kontrole však kontrolní skupina z CRR došla k jinému závěru, kterým popřela původní odpověď paní Vlčkové z CRR – dále viz popis níže.

5. Přehled průběhu realizace projektu

Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace

Dne 17. 6. 2017 bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí dotace ze strany Ministerstva pro místní rozvoj

Protokol o předání a převzetí staveniště

Dne 9. 2. 2018 byl podepsán smluvními stranami Protokol o předání a převzetí staveniště, jinými slovy byla zahájena přestavba domu na ul. Tylova za účelem vytvoření 8 bytových jednotek pro sociální bydlení.

Kolaudační souhlas

Kolaudační souhlas byl vydán 17. 10. 2018 Odborem stavebního úřadu a územního plánování.

Zpráva o zajištění udržitelnosti projektu

Zpráva o zajištění udržitelnosti projektu (1. monitorovací zpráva) byla v systému MS2014+ poskytovateli dotace podána dne 7. 4. 2020. Dne 27. 4. byla vrácena k dopracování, 20. 5. byla opětovně podána, 8.6. byla opět vrácena k přepracování, 7.7. opětovně přepracovaná verze předložena poskytovateli dotace a po veřejnosprávní kontrole nám byla dne 8. 1.2021 finálně schválena.

Jednání CRR a zástupců Města Jeseník

Jednání CRR a zástupců Města Jeseník (Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová, Mgr. Jiří Kovalčík, Ing. Jiří Uher) bylo vyvoláno na základě výsledku Zprávy o zajištění udržitelnosti projektu podané dne 7. 4. 2020. Ke kontrole byl předložen zápis z jednání ze dne 29. 5. 2020. Na tomto jednání byla řešena problematika obsazení sociálních bytů, ke dni jednání nebyly obsazeny 3 byty. Příjemce dotace vysvětlil objektivní důvody, proč nedošlo k obsazení všech bytů a upozornil na ne zcela jednoznačný výklad Specifických pravidel pro žadatele a příjemce. Na základě uvedených skutečností byla konstatována nutnost provedení veřejnosprávní kontroly, která prověří situaci s obsazením sociálních bytů a bude vyčíslen finanční dopad za neobsazení všech bytů ve stanoveném termínu. Bylo doporučeno uplatnit námitky proti případnému kontrolnímu zjištění.



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

Veřejnosprávní kontrola ze strany CRR

Dne 17. 7. 2020 bylo Centrem pro regionální rozvoj České republiky vydáno oznámení o zahájení kontroly (č.j. CENT 1246/2020), v němž bylo avizováno úvodní jednání na 17. 8. 2020. Kontrolou byl zjištěn nedostatek ohledně nevyužívání sociálních bytů ve lhůtě dle Specifických pravidel pro žadatele a příjemce a bylo potvrzeno, že příjemce dotace byl povinen nejpozději k datu 1. 4. 2019 uzavřít nájemní smlouvy ke všem podpořeným sociálním bytům (č.j. CENT12476/2020, 13. 10. 2020). Zároveň byla vyčíslena vratka dotace ve výši 1.035.425,54 Kč.

Námítky proti kontrolnímu zjištění

Proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole podalo Město Jeseník v zastoupení Mgr. Bc. Zdeňky Blišťanové námítky dne 26. 10. 2020 – č.j. MJ/55343/2020 (tedy v zákonné lhůtě 15-ti dnů). Námítky proti kontrolnímu zjištění se odvolávaly na chybný a zcela protichůdný výklad Specifických pravidel ze strany zástupce CRR a byla též přiložena e-mailové korespondence s tímto zástupcem (paní Vlčkovou) z CRR.

Vyřízení námitek proti kontrolnímu zjištění

Dne 6. 1. 2021 zaslalo CRR vyřízení námitek proti kontrolnímu zjištění – č.j. 19425/2020. V něm se konstatuje, že námítkám se částečně vyhovuje, jelikož byly uvedeny nové skutečnosti, které mají vliv na výši finanční opravy:

- zohlednění neúplné informace od zástupce CRR podané příjemci dotace (v období od 1. 4. – 30. 6. 2019 nebude uplatněna finanční oprava)
- zohlednění omezení činnosti úřadu v období nouzového stavu od 12. 3. – 17. 5. 2020, ve kterém nebude uplatněna finanční oprava za neobsazení sociálních

Z těchto důvodů byl proveden nový výpočet finančního dopadu vztahujícího se ke kontrolnímu zjištění č. 1 v Protokolu o kontrole (č.j. 19426/2020) ve výši 591.661,67 Kč.

Výzva k vrácení peněžních prostředků dotace

Dne 12. 2. 2021 byla vydána Výzva k vrácení peněžních prostředků dotace dle § 14f, odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů, a to ve výši 532.495,50 Kč

Úhrada vyčíslené vratky

Dne 5. 3. 2021 byla provedena úhrada vyčíslené vratky ve dvou částkách tak, jak bylo uvedené v předmětné výzvě: 502.912,42 Kč a 29.583,08 Kč (doloženo bankovním výpisem a platebním poukazem). Potvrzení o provedení úhrady bylo na Ministerstvo pro místní rozvoj zasláno dne 10. 3. 2021.

Chronologický přehled jednotlivých fází:

Datum		Odbor MěÚ/ orgán města / externí instituce
19.06.2017	Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace	MMR
09.02.2018	Protokol o předání a převzetí staveniště (zahájení stavby)	OI
08.06.2018	Rada města projednala návrh koncepce bydlení a doporučila ji předložit zastupitelstvu města na vědomí	RM



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

21.06.2018	Zastupitelstvo města vzalo na vědomí koncepci bydlení na svém 24. zasedání usnesením č. 1126	ZM
11. 09.2018	Schválení pravidel pro výběr nájemců městských bytů radou města na 147. zasedání, usnesení č. 4184	RM (OM, OSVZ)
12. 10. 2018	Schválení záměrů pronajmout sociální byty č. 2, 5, 6 radou města na 151. zasedání	RM
17. 10.2018	Kolaudace stavby	OSÚP
22.10.2018	Zveřejnění záměru města pronajmout sociální byty č. 2, 5, 6	OM
17.12.2018	Dotaz na paní Vlčkovou z CRR ohledně obsazení sociálních bytů (zda stačí obsadit 1 byt, nebo zda musejí být obsazeny všechny)	OM
31.12.2018	Ukončení realizace projektu dle Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace	
22. 01. 2019	Uzavření nájemní smlouvy na byt č. 6	OM
25.02.2019	Zveřejnění záměru města pronajmout sociální byty č. 2, 5, 7	OM
11.02.2019	Schválení Pravidel pro výběr nájemců městských bytů v Jeseníku určených k sociálnímu bydlení radou města na 8. zasedání usnesením č. 282	RM (OM, OSVZ)
10.05.2019	Zveřejnění záměru města pronajmout sociální byty č. 3, 4, 5, 8	OM
05.06.2019	Uzavření nájemní smlouvy na sociální byt č. 2	OM
27.05.2019	Uzavření nájemní smlouvy na sociální byt č. 7	OM
28.06.2019	Uzavření nájemní smlouvy na sociální byt č. 3	OM
06.09.2019	Zveřejnění záměru města pronajmout sociální byt č. 4	OM
12.09.2019	Uzavření nájemní smlouvy na sociální byt č. 8	OM
24.10.2019	Zveřejnění záměru města pronajmout sociální byty č. 4, 5	OM
19.12.2019	Zveřejnění záměru města pronajmout sociální byty č. 4, 5	OM
26.02.2020	Zveřejnění záměru města pronajmout sociální byty č. 4, 5	OM
12. 3. – 17. 5. 2020	Omezení činnosti úřadu z důvodu nouzového stavu	
07.04.2020	Předložení 1. monitorovací zprávy	OI
20.05.2020	Zveřejnění záměru města pronajmout sociální byty č. 1, 4, 5	OM
29.05.2020	Jednání zástupců města se zástupci CRR	starostka města, OI, OSVZ, CRR
15.07.2020	Uzavření nájemní smlouvy na sociální byt č. 1, 4, 5	OM
17.07.2020	Veřejnosprávní kontrola ze strany CRR	CRR
26.10.2020	Námítky proti kontrolnímu zjištění	starostka města
06.01.2021	Vyřízení námitek proti kontrolnímu zjištění	CRR
06.05.2021	Zveřejnění záměru města pronajmout sociální byt č. 8	OM

6. Kontrolní zjištění

Z pohovorů a předložených dokumentů vyplynulo, že oddělení majetku bylo mylně informováno ze strany zástupkyně Centra pro regionální rozvoj ohledně podmínky obsazenosti sociálních bytů do 31. 3. 2019. Neobsazenost sociálních bytů byla v konečném důsledku hlavním důvodem pro krácení dotace. Zástupkyně v e-mailové korespondenci uvedla: „Do tří měsíců, tj. do 31. 3. 2019 musí být



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

započato využívání (obsazení) sociálního bydlení osobami z cílové skupiny, avšak není zde podmínka plného využití. Reálně tedy stačí obsazení min. 1 bytu.“ Veřejnosprávní kontrola nicméně toto nevzala v potaz a na základě kontroly byla dotace krácena právě z důvodu nevyužívání sociálních bytů ve lhůtě dle SPPŽP. Proto byly starostkou města podány námitky proti kontrolnímu zjištění. Přesto v rámci vyřízení námitek bylo konstatováno, že informace podána zástupkyní CRR je naprosto v souladu se zněním SPPŽP a že není v rozporu se závěrem uvedeným v Protokolu o kontrole, jelikož finanční oprava vyplynula až za neobsazení bytů od 1. 4. 2019. CRR tím jinými slovy říká, že do 31. 3. 2019 mohl být obsazen alespoň 1 byt, ale od 1. 4. 2019 musely být obsazeny všechny byty. Se závěrem CRR nelze souhlasit, protože v SPPŽP se uvádí – „Využívání (obsazení) sociálního bydlení osobami z cílové skupiny **musí být zahájeno do 3 měsíců** po ukončení realizace projektu.“ Podle tohoto ustanovení není tudíž tvrzení CRR, a sice obsazení bytů **od 1. 4.**, pravdivé. V ustanovení není dále explicitně uvedeno, zda se jedná o obsazení všech bytů, proto oddělení majetku zcela logicky směřovalo svůj dotaz na výklad podmínek a z hlediska selského rozumu je zřejmé, kam dotaz směřoval: „Ukončení realizace projektu je předpokládán (dle registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace) dne 31. 12. 2018, tj. k zahájení užívání (platnost a účinnost smlouvy) musí dojít nejpozději 31. 3. 2019 s tím, že k tomuto datu je nutno začít užívat všechny byty v nemovitosti?“ Odpověď CRR je uvedena u tohoto bodu výše. V odůvodnění částečnému vyhovění námitkám pak kontrolní orgán přihlédl k nepřesné a neúplné informaci od zástupkyně CRR, což bylo zohledněno při výpočtu finanční opravy, která byla vypočítána nově ode dne 1. 7. 2019 a dále byl zohledněn nouzový stav v období od 12. 3. 2020 do 17. 5. 2020.

7. Závěr

V rámci kontroly prověření důvodu krácení dotace bylo shledáno, že příjemce dotace byl mylně informován zástupkyní Centra pro regionální rozvoj ohledně výkladu Specifických podmínek pro žadatele a příjemce, což mělo za následek krácení dotace. Navzdory tomu je potřeba si z toho vzít ponaučení a snažit se naplňovat cíle jakéhokoliv dotačního projektu nejen s ohledem na podmínky poskytnutí dotace, ale také s ohledem na co nejefektivnější a zároveň neoptimálnější řešení.

Zpracovala: Ing. Jitka Zatloukalová, interní auditorka

.....
V Jeseníku dne 25. 5. 2021



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

S výsledkem kontroly byli dne 26. 5. 2021 seznámeni:

.....

Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová
starostka Města Jeseník

.....

JUDr. Marek Ruda
tajemník MěÚ

Rozdělovník:

1x výtisk Mgr. Zdeňka Blišťanová, starostka Města Jeseník

1x výtisk JUDr. Marek Ruda, tajemník MěÚ

1x výtisk Ing. Jitka Zatloukalová, interní auditorka

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník

Hospodaření města za rok 2021 bylo přezkoumáno v souladu s požadavky zákona č. 128/2000 Sb. o obcích a dle zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Přezkoumání provedl Krajský úřad Olomouckého kraje na základě žádosti města ve dnech 20. 9. 2021 – 23. 9. 2021 (dílčí přezkoumání hospodaření) a konečné přezkoumání hospodaření vykonal dne 25. 4. 2022 – 28. 4. 2022. Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedeného v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vycházelo ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2021

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

Podrobněji o přezkoumání hospodaření pojednává následující zpráva z přezkumu:

Krajský úřad Olomouckého kraje**Odbor kontroly****Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc**

SpZn.: KÚOK/56427/2021/OK/7152

Č.j.: KUOK 4377/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 16

Počet stran: 16

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA**o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2021****IČ 00302724**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 20. - 23. 9. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 25. - 28. 4. 2022.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání města Jeseník za rok 2021 dne 20. 8. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 4. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Jeseník**Přezkoumané období:** 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 25. - 28. 4. 2022 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová

kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek

kontrolor: Ing. Iveta Hubáčková

kontrolor: Mgr. Kamila Kubičková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci města: Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová - starostka
Ing. Karel Buchta - vedoucí odboru finančního
Ludmila Frenštátská - zástupkyně vedoucího odboru finančního

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2021

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

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,93 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh města Jeseník k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 a 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 a 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Jeseník nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách města a na úřední desce města v době od 29. 11. 2021 do 16. 12. 2021; informace o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022 byla vyvěšena na úřední desce města a internetových stránkách města v době od 29. 11. 2021 do 16. 12. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: města na rok 2022 zastupitelstvem města dne 16. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách města dne 22. 12. 2021; informace pro občany o možnosti seznámení se s rozpočtem na rok 2022 byla vyvěšena na úřední desce města a internetových stránkách města dne 22. 12. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: města na rok 2021 zastupitelstvem města dne 17. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách města dne 22. 12. 2020; informace pro občany o možnosti seznámení se s rozpočtem na rok 2021 byla vyvěšena na úřední desce města a internetových stránkách města dne 22. 12. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: města Jeseník na roky 2022 - 2024 schválený zastupitelstvem města dne 16. 9. 2021 zveřejněný na internetových stránkách města dne 22. 9. 2021; informace pro občany o možnosti seznámení se se střednědobým výhledem rozpočtu města byla vyvěšena na úřední desce města a internetových stránkách města dne 22. 9. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu města na roky 2022 - 2024 byl zveřejněn na úřední desce města a na internetových stránkách města v době od 30. 8. 2021 do 16. 9. 2021; informace o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu města byla vyvěšena na úřední desce města a internetových stránkách města v době od 30. 8. 2021 do 16. 9. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: města Jeseník na roky 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem města dne 17. 9. 2020, zveřejněný na internetových stránkách města dne 24. 9. 2020; informace pro občany o možnosti seznámení se se střednědobým výhledem rozpočtu města byla vyvěšena na úřední desce a internetových stránkách města dne 23. 9. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Závěrečný účet: města za rok 2020 schválený zastupitelstvem města dne 17. 6. 2021 bez výhrad; Usnesení přijatá na 16. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 17. 6. 2021 (schválení závěrečného účtu města Jeseník za rok 2020 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad; schválení finančního vypořádání výsledku hospodaření města a městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2020, uvedené v Závěrečném účtu města Jeseník za rok 2020); návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce města a na internetových stránkách města v době od 28. 5. 2021 do 18. 6. 2021; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 24. 6. 2021; informace pro občany o možnosti seznámení se se závěrečným účtem města za rok 2020 byla vyvěšena na úřední desce a internetových stránkách města dne 24. 6. 2021 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu fondu pro poskytování příspěvků na ošatné pro matrikářky a pověřené členy ZM (FPPO) k provádění svatebních obřadů vedeného u KB, a.s. č. 8 za období 8/2021 včetně účetních dokladů
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a.s. č. 8 ze dne 20. 8. 2021 včetně účetního dokladu (Úpravy dispozic interiéru budovy Karla Čapka 1147 v Jeseníku (IPOS) a Parkoviště pod budovou Karla Čapka č. p. 1147)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a.s. č. 8 ze dne 20. 8. 2021 včetně účetního dokladu (Financování realizace vybraných stavebních objektů investičního záměru Most Rejvízská)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 192 ze dne 9. 11. 2021 - výběr hotovosti z účtu; účetní doklad č. BVC21000192 ze dne 9. 11. 2021 (zaúčtování výběru z účtu - dotace pokladny); příjmový pokladní doklad č. P110P21000279 ze dne 9. 11. 2021 - dotace pokladny; účetní doklad č. P110P21000279 ze dne 9. 11. 2021 (zaúčtování dotace pokladny)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 212 ze dne 13. 12. 2021 - výběr hotovosti z účtu; účetní doklad č. BVC21000212 ze dne 13. 12. 2021 (zaúčtování výběru z účtu - dotace pokladny); příjmový pokladní doklad č. P110P21000306 ze dne 13. 12. 2021 - dotace pokladny; účetní doklad č. P110P21000306 ze dne 13. 12. 2021 (zaúčtování dotace pokladny)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 216 ze dne 22. 10. 2021 - vklad hotovosti na účet; účetní doklad č. BVA21000216 ze dne 22. 10. 2021 (zaúčtování vkladu hotovosti - Katovna); výdajový pokladní doklad č. P113P21002389 ze dne 22. 10. 2021 - odvod hotovosti z pokladny na běžný účet; účetní doklad č. P113P21002389 ze dne 22. 10. 2021 (zaúčtování odvodu hotovosti z pokladny na běžný účet)
- Bankovní výpis: z účtu k sociálnímu fondu vedeného u KB, a.s. č. 8 za období 8/2021 včetně účetních dokladů
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a.s. č. 8 ze dne 20. 8. 2021 včetně účetního dokladu (Financování investiční akce Realizace energeticky úsporných opatření budovy IPOS ul. K. Čapka 1147/10, Jeseník)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 33 - 45 za období 7 - 8/2021 včetně účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 238 ze dne 23. 11. 2021 - vklad hotovosti na účet; účetní doklad č. BVA21000238 ze dne 23. 11. 2021 (zaúčtování vkladu hotovosti); výdajový pokladní doklad č. P102P21003158

ze dne 23. 11. 2021 - odvod hotovosti z pokladny na běžný účet; účetní doklad č. P102P21003158 ze dne 23. 11. 2021 (zaúčtování odvodu hotovosti z pokladny na běžný účet)

- Evidence majetku: Protokol o vyřazení majetku číslo 8/V/2021 k 26. 8. 2020 - Asfaltová plocha in-line hřiště inventární číslo MUJEM000001P. Asfaltová plocha byla odstraněna v rámci stavby "Skatepark Jeseník - Bukovice", který byl uveden do provozu 1. 6. 2021 a do majetku zařazen protokolem 16/Z/2021 (zůstatková cena vstupuje do pořizovací ceny nové stavby); účetní doklad č. U3021000056 ze dne 1. 6. 2021
- Evidence pohledávek: účetní doklad č. U5021000013 ze dne 15. 3. 2021 k odpisu nedobytných pohledávek ve výši 1 161 201,77 Kč (účet 557) včetně odpisného dokladu vystaveného úřední osobou správce daně dne 15. 3. 2021 a účetní doklad č. U5021000035 ze dne 17. 6. 2021 o odpisu pohledávky pro nedobytnost ve výši 18 687 Kč (účet 557) včetně příkazu k odpisu daňového nedoplatku pro nedobytnost vystaveného úřední osobou správce daně dne 17. 6. 2021
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: obrátová předvaha za období od 1. 1. 2021 do 31. 8. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starostky č. 1/2021 k provedení periodické inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021 ze dne 7. 10. 2021 (článek 4 - plán inventur); Seznámení zaměstnanců s organizací a způsobem provedení inventarizace prostřednictvím e-mailu ze dne 1. 11. 2021; Souhrnná zpráva o provedení inventarizace ze dne 15. 2. 2022, schválena na zasedání Rady města Jeseník dne 28. 2. 2022; Rekapitulace inventarizace majetkových účtů k 31. 12. 2021 – uvedené fyzické stavy byly odsouhlaseny na stavy uvedené v obrátové předvaze za období 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021; z podrozvahové evidence byl k podrobnější kontrole vybrán účet 909 - Ostatní majetek (majetek svěřený příspěvkové organizaci do správy), a to účet 909 0303 – MŠ Jiráskova, účet 909 0305 – MŠ Křížkovského, účet 909 0306 – MŠ Karla Čapka a účet 909 0310 – MŠ Tyršova, Kopretina; Inventurní soupisy účtů: 231.0009 = spořicí účet u KB, a. s.; 231.0010 - ZBÚ u KB, a. s.; 231.0023 - ZBÚ – Projekt Škola pro všechny - u KB, a. s.; 231.0029 - ZBÚ u ČNB; 231.0031 - ZBÚ – Dědictví nyského knížectví - u ČNB; 231.0032 - ZBÚ – MAP – ORP Jeseník – u KB, a. s.; 231.0050 - ZBÚ VVÚ 1 – u KB, a. s.; 231.0051 - ZBÚ VVÚ 2 – u KB, a. s.; 231.0060 - ZBÚ – Příjmový účet – u KB, a. s.; 231.0061 - ZBÚ – Odpady – u KB, a. s.; 231.0062 - ZBÚ – Portfoliový účet – u KB, a. s.; 231.0063 - ZBÚ – byty, nebyty – u KB, a. s.; 231.0064 - ZBÚ – nájmy IPOS – u KB, a. s.; 231.0066 - ZBÚ – UniCredit Bank – u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.; 236.0100 – Běžné účty fondů ÚSC – Sociální fond – u KB, a. s.; 236.0140 – BÚ fondů ÚSC – Fond ošatné - matrika – u KB, a. s.; 419.0100 – 419.0119 – Ostatní fondy – Sociální fond (= 236.0100); 419.0140 – 419.0155 – Ostatní fondy – Fond ošatné pro matr. účely (= 236.0140); 132.0010 – Zboží na skladě – IC Katovna; 112.0010 – Materiál na skladě – Pohonné hmoty ve vozidlech; 052.0090 – Poskytnuté zálohy na DHM – Investiční zálohy DHM; 041.0030 – Nedokončený DNM – Software; 373.0310 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery – Příspěvky ORJ 10 – příspěvkové organizace; 373.0316 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery – Příspěvky ORJ 16 – příspěvkové organizace; 373.0328 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery – Příspěvky ORJ 28 – příspěvkové organizace; 373.0516 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery – Příspěvky ORJ 16 – ostatní subjekty; 373.0528 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery – Příspěvky ORJ 28 – ostatní subjekty; 245.0010 – Jiné běžné účty – Depozita – u KB, a. s.; 261.0101 – Pokladna – Příjmová 1, Karla Čapka; 261.0102 – Pokladna – Příjmová 2, Tovární; 261.0103 – Pokladna – Příjmová 3, K. Čapka; 261.0107 – Pokladna – Depozita, K. Čapka; 261.0109 – Pokladna – Výdajová 1, K. Čapka; 261.0110 – Pokladna – Výdajová 2, K. Čapka; 261.0111 – POK Výdajová – porodné, K. Čapka; 261.0112 – Pokladna – Příjmová 4, radnice; 261.0113 – Pokladna

- Příjmová 5, Katovna; 261.0115 – Pokladna – Byty, nebyty 2, Tovární; 261.0116 – Pokladna – Byty, nebyty 3, K. Čapka; 261.0117 – Pokladna – Výdajová 3, Tovární; 261.0199 – Pokladna – DDP Převody; 261.0601 – Pokladna – Sociální fond, K. Čapka; 262.0101 – Peníze na cestě – Příjmová 1, K. Čapka (Šmerdová); 262.0102 – Peníze na cestě – Příjmová 2, Tovární (Škodová); 262.0103 – Peníze na cestě – Příjmová 3, K. Čapka (Kubová); 262.0107 – Peníze na cestě – Depozita, K. Čapka (Šmerdová); 262.0109 – Peníze na cestě – Výdajová 1, K. Čapka (Šmerdová); 262.0110 – Peníze na cestě – Výdajová 2, K. Čapka (Kubová); 263.0010 – Ceniny – Frankovací stroje – poštovní odd., OSVZ; 311.0027 – Odběratelé – OMM – nájem blokové kotelny vč. technologie; 311.0029 – Odběratelé – OMM – nájem domovních kotelen – technologie; 377.0042 – Ostatní krátkodobé pohledávky – SIPO – byty, nebyty; 377.0121 – Ostatní krátkodobé pohledávky – K výdajům 2; 451.0509 – Dlouhodobé úvěry – Energet. úsp. opatření IPOS – u KB, a. s.; 451.0510 – Dlouhodobé úvěry – IPOS – interiér + parkoviště – u KB, a. s.; 451.0511 – Dlouhodobé úvěry – Most Rejvízská – u KB, a. s.; 451.0512 – Dlouhodobé úvěry – Revolving – u KB, a. s.; 459.0300 – Ostatní dlouhodobé závazky – Energetické úspory; 459.0304 – Ostatní dlouhodobé závazky – Kauce byty, nebyty; 459.0305 – Ostatní dlouhodobé závazky – Kauce IPOS; 459.0312 – Ostatní dlouhodobé závazky – jistina ALTERIS, ALKRON; 459.0313 – Ostatní dlouhodobé závazky – Ztráty a nálezy – fin. hotovost; 465.0016 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy – CCS
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 8/2021 vedená na počítači (číselná řada: KDF 1 - KDF 7)
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2021 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2021
- Pokladní doklad: č. P117P21000125 - P117P21000133 za období 8/2021 včetně účtování pokladních dokladů (Pokladna 117)
- Pokladní doklad: č. P102P21002692 - P102P21002702 za období 8/2021 včetně účtování pokladních dokladů (Pokladna 102)
- Pokladní doklad: č. P109P21000025 - P109P21000027 za období 8/2021 včetně účtování pokladních dokladů (Pokladna 109)
- Pokladní doklad: č. P110P21000189 - P110P21000200 za období 8/2021 včetně účtování pokladních dokladů (Pokladna 110)
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2021 vedený na počítači (Pokladna 109)
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2021 vedený na počítači (Pokladna 117)
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2021 vedený na počítači (Pokladna 110)
- Pokladní kniha (deník): za období 8/2021 vedená na počítači (Pokladna 102)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2021
- Účetnictví ostatní: sestava "Dlouhodobý majetek – analýza (sestava rozpočtu)" za období 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021; Účetní hodnoty ke konečnému datu a odpisy (pohyb) z uvedené sestavy souhlasí na stavy vykázané v Rozvaze za období 12/2021 (stav účtů 013, 019, 02 a 022 netto)

- Účetnictví ostatní: sestava analytických účtů 403 0501 - 403 0802 z účetnictví týkající se „časového rozlišení transferů“ za období 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021 a jejich ověření na inventurní soupisy uvedených účtů k 31. 12. 2021, doložené sestavami z majetkové evidence (kniha odpisů – dotace)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka a výsledek hospodaření města Jeseník za rok 2020 schválená zastupitelstvem města dne 17. 6. 2021; Usnesení přijatá na 16. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 17. 6. 2021 (schválení výsledku hospodaření a účetní závěrky účetní jednotky město Jeseník za rok 2020, která podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci účetní jednotky)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021; kontrola daňových příjmů přidělených obci ze sdílených daní (porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12 M se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, zveřejněnými na jejich webových stránkách: <https://www.financnisprava.cz/cs/dane/kraje-aobce/danove-prijmy-kraju-a-obci>)
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha ke Zřizovací listině Městská kulturní zařízení Jeseník, se sídlem 28. října 880/16, Jeseník, IČ: z důvodu vrácení majetku, který byl v minulosti této organizaci svěřen k hospodaření, zpět městu ze dne 1. 5. 2021; Usnesení přijatá na 15. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 22. 4. 2021 (schválení Přílohy ke Zřizovací listině); Protokol o přefazování majetku číslo 7/PR/2021 ze dne 1. 5. 2021 - přefazování majetku z příspěvkové organizace Městské kulturní zařízení Jeseník do majetku města Jeseník, účetní doklad č. U3021000045 ze dne 1. 5. 2021 - zařazení do majetku města, evidenční karta majetku Ohradní zeď - zahrada Katovny v hodnotě 314 400 Kč (inventurní číslo MUJEM0007YQG), účetní doklad č. FDDM21000107 ze dne 1. 5. 2021 - vyřazení majetku z účtu 909 0607 (podrozvahové evidence); účetní doklad č. U3021000044 ze dne 1. 5. 2021 - zařazení budovy bez č. p. - zahrada Katovny do majetku města, evidenční karta majetku Budova bez č. p. - zahrada Katovny v hodnotě 340 200 Kč (inventurní číslo MUJEM0007YPL), účetní doklad č. FDDM21000106 ze dne 1. 5. 2021 - vyřazení majetku z účtu 909 0607 (podrozvahové evidence); účetní doklad č. U3021000047 ze dne 1. 5. 2021 - zařazení Katovny Palackého č. p. 176/18 do majetku města, evidenční karta majetku Katovna Palackého č. p. 176/18 v hodnotě 13 254 479,76 Kč (inventurní číslo MUJEM000FCM), účetní doklad č. FDDM21000111 ze dne 1. 5. 2021 - vyřazení majetku z účtu 909 0607 (podrozvahové evidence)
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha ke Zřizovací listině Městská kulturní zařízení Jeseník, se sídlem 28. října 880/16, Jeseník, IČ: z důvodu svěřování majetku města k hospodaření ze dne 1. 7. 2021; Usnesení přijatá na 16. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 17. 6. 2021 (schválení Přílohy ke Zřizovací listině); Protokol o přefazování majetku číslo 9/PR/2021 ze dne 1. 7. 2021 - přefazování majetku z majetku města Jeseník do majetku příspěvkové organizace Městské kulturní zařízení Jeseník; účetní doklad č. U3021000063 ze dne 1. 7. 2021 - přefazování majetku z majetku města Jeseník do majetku příspěvkové organizace Městská kulturní zařízení Jeseník, evidenční karta majetku Letní divadlo Smetanovy sady v hodnotě 455 260 Kč (inventurní číslo MUJEM0000FJN), účetní doklad č. FDDM21000197 ze dne 1. 7. 2021 - zařazení majetku na účet 909 0607 (podrozvahové evidence); účetní doklad č. U3021000063 ze dne 1. 7. 2021 - přefazování majetku z majetku města Jeseník do majetku příspěvkové

organizace Městská kulturní zařízení Jeseník, evidenční karta majetku pozemek parc. č. 788/4 v hodnotě 71 680 Kč (inventurní číslo MUJEM00069RJ), účetní doklad č. FDDM21000175 ze dne 1. 7. 2021 - zařazení majetku na účet 909 0607 (podrozvahové evidence); účetní doklad č. U3021000063 ze dne 1. 7. 2021 - přeřazení majetku z majetku města Jeseník do majetku příspěvkové organizace Městská kulturní zařízení Jeseník, evidenční karta majetku pozemek parc. č. 788/4 v hodnotě 53 100 Kč (inventurní číslo MUJEM00069PT), účetní doklad č. FDDM21000177 ze dne 1. 7. 2021 - zařazení majetku na účet 909 0607 (podrozvahové evidence); účetní doklad č. FDDM21000156 ze dne 1. 7. 2021 - přeřazení majetku z majetku města Jeseník do majetku příspěvkové organizace Městská kulturní zařízení Jeseník - betonová lavička v hodnotě 5 330,26 Kč; účetní doklad č. FDDM21000157 ze dne 1. 7. 2021 - přeřazení majetku z majetku města Jeseník do majetku příspěvkové organizace Městská kulturní zařízení Jeseník - betonové lavičky v hodnotě 85 280,96 Kč; účetní doklad č. FDDM21000158 ze dne 1. 7. 2021 - přeřazení majetku z majetku města Jeseník do majetku příspěvkové organizace Městská kulturní zařízení Jeseník - betonové lavičky v hodnotě 69 290,78 Kč Inventurní soupis majetku k 31. 8. 2021 (účet 909 0607)

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrky a výsledky hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem za účetní období roku 2020 schválené radou města dne 10. 5. 2021: Mateřská škola Jeseník, Jiráskova 799, příspěvková organizace; Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace; Mateřská škola Karla Čapka Jeseník; Mateřská škola Kopretina Jeseník, příspěvková organizace; Základní škola Jeseník, příspěvková organizace; Základní umělecká škola Jeseník; Středisko volného času DUHA Jeseník; Městská kulturní zařízení Jeseník; Centrum sociálních služeb Jeseník; Usnesení přijatá na 86. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 10. 5. 2021 (schválení účetních závěrek a výsledků hospodaření příspěvkových organizací města za účetní období roku 2020)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 16. 8. 2021, pozemky parc. č. 1484/1 a 1484/3 v k. ú. Česká Ves, město "obdarovaný"; Usnesení přijatá na 14. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 25. 2. 2021 (schválení bezúplatného nabytí pozemků); Protokol o zařazení majetku č. 20/Z/2021; účetní doklad č. U3021000070 ze dne 18. 8. 2021 (zaúčtování zařazení pozemků do majetku)
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva MJ-SML/0647/2021 ze dne 31. 8. 2021 – finanční dar ve výši 52 000 Kč na účel „Multifunkční hřiště s ledovou plochou v Jeseník“ obdarovanému městu Jeseník, uveřejněna v registru smluv; Usnesení přijatá na 95. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 23. 8. 2021 (schválení uzavření darovací smlouvy); Rozpočtové opatření č. 205/21/C ze dne 21. 9. 2021 ve výši 52 000 Kč - par. 3412, navýšení pol. 3121(přijetí poskytnutého daru), par. 3412, úprava pol. 6121 (navýšení o poskytnutý dar); č. účetního dokladu U9721000185 ze dne 31. 8. 2021 (předpis daru), bankovní výpis z účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 185 ze dne 10. 9. 2021 včetně č. účetního dokladu BVA21000185 ze dne 10. 9. 2021 (přijetí daru)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0191/2021 ve výši 100 000 Kč ze dne 7. 4. 2021, na úhradu části nákladů na projekt – akci „Závod Míru U23/Grand Prix Jeseníky, Nations Cup 2021, Pohár národů“ poskytnutá příjemci Jesenícká Cyklistická z.s. - smlouva zveřejněna na internetových stránkách města Jeseník dne 15. 4. 2021; Potvrzení o uveřejnění smlouvy v registru smluv - smlouva uveřejněna dne 15. 4. 2021; Usnesení přijatá na 14. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 25. 2. 2021 (schválení poskytnutí dotace z Dotačního programu na podporu sportu - jednorázové akce 2021 a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření č. 15/2021 ze dne 15. 2. 2021 (navýšení

rozpočtu před výplatou dotace); Usnesení přijatá na 78. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 15. 2. 2021 (schválení Rozpočtového opatření č. 15/2021); č. zaúčtovaného dokladu POUV21400469 ze dne 14. 4. 2020 (předpis); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 62 ze dne 14. 4. 2020 včetně č. dokladu BVB20000062 ze dne 14. 4. 2020 (platba); Závěrečná zpráva s vyúčtováním poskytnuté dotace z rozpočtu města Jeseník předložena poskytovateli dne 14. 9. 2021; účetní doklad číslo U9721000319 ze dne 31. 12. 2021 (vyúčtování neinvestiční dotace)

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0205/2021 ve výši 422 000 Kč ze dne 29. 3. 2021, na úhradu části nákladů souvisejících s celoroční činností 2021 poskytnutá příjemci FK Jeseník, z.s., - smlouva zveřejněna na internetových stránkách města Jeseník dne 15. 4. 2021; Potvrzení o uveřejnění smlouvy v registru smluv - smlouva uveřejněna dne 15. 4. 2021; Usnesení přijaté na 14. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 25. 2. 2021 (schválení poskytnutí dotace z Dotačního programu na podporu celoroční činnosti sportovních organizací SPORT 2021 a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření č. 15/2021 ze dne 15. 2. 2021 (navýšení rozpočtu před výplatou dotace); Usnesení přijatá na 78. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 15. 2. 2021 (schválení Rozpočtového opatření č. 15/2021; č. zaúčtovaného dokladu POUV21400370 ze dne 31. 3. 2021 (předpis); bankovní výpis z účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 55 ze dne 31. 3. 2021 včetně č. dokladu BVB21000055 ze dne 31. 3. 2021 (platba); č. zaúčtovaného dokladu POUV21400977 ze dne 10. 8. 2021 (předpis); bankovní výpis z účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 139 ze dne 10. 8. 2021 včetně č. dokladu BVB21000139 ze dne 10. 8. 2021 (platba)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. MJ-SML/0174/2021 ve výši 15 000 Kč ze dne 1. 4. 2021, na úhradu části nákladů na projekt „Zlepšení dopravní obslužnosti pro zimní sporty – SKI BUS“ poskytnutá příjemci Jeseníky – Sdružení cestovního ruchu; Potvrzení o uveřejnění smlouvy v registru smluv - smlouva uveřejněna dne 14. 4. 2021; Usnesení přijaté na 78. zasedání Rady města Jeseník č. 2252 konaném dne 15. 2. 2021 (schválení poskytnutí dotace z a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření č. 15/21/A ze dne 15. 2. 2021 (navýšení rozpočtu před výplatou dotace); č. zaúčtovaného dokladu POUV21400375 ze dne 6. 4. 2021 (předpis); bankovní výpis z účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 57 ze dne 6. 4. 2021 včetně č. dokladu BVB21000057 ze dne 6. 4. 2021 (platba); Závěrečná zpráva s vyúčtováním poskytnuté dotace z rozpočtu města Jeseník předložena poskytovateli dne 14. 5. 2021; účetní doklad č. U9721000186 ze dne 1. 9. 2021 (vyúčtování neinvestiční dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 20 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Zajištění rozšířené otevírací doby TIC během letní sezony 2021" (použití dotace pouze na personální zajištění provozu TIC v letních měsících od června do srpna) uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 5. 2021; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 14. 6. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Zajištění rozšířené otevírací doby TIC během letní sezony 2021", ÚZ 00 582; elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 54 ze dne 14. 6. 2021 (přichodí úhrada - dotace); účetní doklad č. BVD21000054 ze dne 14. 6. 2021 (zaúčtování přijetí dotace); Rozpočtové opatření č. 151/21/C schválené Radou města Jeseník dne 22. 6. 2021; kontrola vyúčtování dotace byla dne provedena veřejnosprávní kontrolou a závěry jsou uvedeny v Protokolu o provedené následné kontrole u příjemce město Jeseník č.j.: KUOK 28640/2022 ze dne 28. 4. 2021 – viz výsledky externích kontrol
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z Olomouckého kraje ve výši 1 000 000 Kč na úhradu/částečnou úhradu investičních výdajů na "Multifunkční hřiště s ledovou plochou ul. Dukelská, Jeseník" (pouze

na výstavbu hřiště s umělým povrchem vč. technologie chlazení, mantinelů, veřejného osvětlení, komunikace, oplocení, zázemí pro zajištění provozu sportoviště a dále na pořízení rolby na úpravu ledu) ze dne 19. 8. 2021; Usnesení přijatá na 92. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 2. 8. 2021 (schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 2. 9. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 1 000 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Multifunkční hřiště s ledovou plochou ul. Dukelská, Jeseník", ÚZ 00 00401; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 81 ze dne 2. 9. 2021 (přijetí dotace na účet); kontrola vyúčtování dotace byla dne provedena veřejnosprávní kontrolou a závěry jsou uvedeny v Protokolu o provedené následné kontrole u příjemce město Jeseník č.j.: KUOK 28640/2022 ze dne 28. 4. 2021 – viz výsledky externích kontrol

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1. 6. 2021, část pozemku parc. č. 168/6 v k. ú. Jeseník, město "pronajímatel"; Usnesení přijatá na 87. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 24. 5. 2021 (schválení uzavření nájemní smlouvy); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 114 ze dne 7. 6. 2021 (příchozí úhrada); účetní doklad č. BVA21000114 ze dne 7. 6. 2021 (zaúčtování platby za pronájem); účetní doklad č. POP21017270 ze dne 10. 6. 2021 (zaúčtování předpisu pronájmu)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu bytu ze dne 31. 3. 2021, byt č. 4 ve 2. NP budovy č. p. 1265/3 stojící na pozemku parc. č. 2105/46 v k. ú. Jeseník, město "pronajímatel"; Usnesení přijatá na 80. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 15. 3. 2021 (schválení uzavření smlouvy o nájmu)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva MJ-SML/0785/2020 ze dne 11. 2. 2021, částí pozemku parc. č. 911/1 v k. ú. Jeseník, město "prodávající"; elektronický výpis z depozitního účtu vedeného u KB, a. s. č. 17 ze dne 4. 2. 2021 (příchozí úhrada); účetní doklad č. BVU21000017 ze dne 4. 2. 2021 (zaúčtování přijetí zálohy na pozemky - depozita); účetní doklad č. POP21014277 ze dne 22. 2. 2021 (zaúčtování předpisu ke dni podání návrhu na vklad do KN); účetní doklad č. U9721000047 ze dne 22. 2. 2021 (přeučtování ze záloh do výnosů ke dni podání návrhu na vklad do KN); účetní doklad č. U3021000012 ze dne 22. 2. 2021 (vyřazení pozemků z evidence); Protokol o vyřazení majetku č. 5/V/2021 ze dne 22. 2. 2021; elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 39 ze dne 24. 2. 2021 (příchozí úhrada - převod z depozitního účtu); účetní doklad č. BVA21000039 ze dne 24. 2. 2021 (zaúčtování převodu z depozitního účtu); elektronický výpis z depozitního účtu vedeného u KB, a. s. č. 25 ze dne 24. 2. 2021 (odchozí úhrada - převod na běžný účet); účetní doklad č. BVU21000025 ze dne 24. 2. 2021 (zaúčtování převodu z depozit na běžný účet); účetní doklad č. POUV21400239 ze dne 24. 2. 2021 (zaúčtování zrušení zálohy)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 5. 8. 2021, k pozemku parc. č. 2291/2 v k. ú. Jeseník, město "povinný"; Usnesení přijatá na 90. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 12. 7. 2021 (schválení uzavření smlouvy); faktura č. KOF121000167 ze dne 11. 8. 2021 (za zřízení služebnosti inženýrské sítě); účetní doklad č. KOF121000167 ze dne 11. 8. 2021 (zaúčtování předpisu); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 180 ze dne 3. 9. 2021 (příchozí úhrada); účetní doklad č. BVA21000180 ze dne 3. 9. 2021 (zaúčtování platby)
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce pozemku ze dne 29. 6. 2021, část pozemku parc. č. 1749/5 v k. ú. Jeseník, město "půjčitel"; Usnesení přijatá na 85. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 27. 4. 2021 (schválení výpůjčky)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Usnesení přijatá na 78. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 15. 2. 2021 (schválení zahájení výběrového řízení na veřejnou

zakázku malého rozsahu na „Modernizaci hardwaru a softwaru Městského úřadu Jeseník“ a schválení složení komise); Rozpočtové opatření č. 8/2021 ze dne 11. 1. 2021 (navýšení prostředků v rozpočtu před uskutečněním výdaje); Usnesení přijaté na 75. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 11. 1. 2021 (schválení Rozpočtového opatření č. 8/2021); Uzavřená výzva k podání nabídky včetně příloh ze dne 16. 2. 2021 (odeslána e-mailem dne 17. 2. 2021 - 5 dodavatelům); Doručka zprávy ze dne 17. 2. 2021; Pověření komise pro otevírání a posouzení nabídek včetně splnění kvalifikace a hodnocení nabídek ze dne 16. 2. 2021; 2 doručené nabídky; Rozpočtové opatření č. 41/2021 ze dne 25. 2. 2021 (přesun prostředků mezi ORJ v rozpočtu); Usnesení přijatá na 14. zasedání Zastupitelstvem města Jeseník konaném dne 25. 2. 2021 (schválení Rozpočtového opatření č. 41/2021); Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 9. 3. 2021; Usnesení přijaté na 80. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 15. 3. 2021 (rozhodnutí o výběru dodavatele a o uzavření smlouvy); Výzva k předložení dokladů v rámci součinnosti vybraného dodavatele k uzavření smlouvy ze dne 15. 3. 2021; Rozpočtové opatření č. 58/2021 ze dne 15. 3. 2021 (navýšení prostředků v rozpočtu před uskutečněním výdaje); Usnesení přijaté na 80. zasedání Radou města Jeseník konaném dne 15. 3. 2021 (schválení Rozpočtového opatření č. 58/2021); Smlouva o dodávce software, hardware a poskytnutí souvisejících služeb ze dne 24. 3. 2021 včetně příloh 1 – 4; Potvrzení o uveřejnění smlouvy v registru smluv ze dne 8. 4. 2021; faktura č. 40210134 ze dne 13. 5. 2021; likvidační záznam č. KDF321000020 ze dne 14. 5. 2021 (předpis); bankovní výpis z účtu vedeného u Komerční banky, a. s., č. 94 ze dne 7. 6. 2021 (platba); účetní doklad č. BVC21000094 ze dne 7. 6. 2021 (zaúčtování platby); účetní doklad č. U3021000046 ze dne 13. 5. 2021 (zařazení majetku – technologické centrum do majetku); Protokol o zařazení majetku č. 15/Z/2021 ze dne 13. 5. 2021 (technologické centrum); účetní doklad č. U3021000046 ze dne 13. 5. 2021; Evidenční karta DM s pohyby ev. č. MUJEM000AC4P (technologické centrum)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice Rady města Jeseník č. 7/2012 s účinností 20. 12. 2012 - Přeceňování majetku na reálnou hodnotu
- Protokol o přecenění majetku určeného k prodeji číslo 1/2021 ze dne 25. 2. 2021 – v souladu se směrnicí rady města; účetní doklad č. U3021000006 ze dne 25. 2. 2021
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice Rady města č. 1/2021 o zadávání veřejných zakázek s účinností od 16. 2. 2021 schválenou usnesením Rady města na 78. zasedání konaném dne 15. 2. 2021
- Výsledky externích kontrol: Protokol o provedené následné kontrole u příjemce město Jeseník č. j.: KUOK 28640/2022 ze dne 28. 4. 2021 (kontrola provedena poskytovatelem dotace) - kontrola plnění podmínek Smluv o poskytnutí dotací uzavřených v roce 2021 mezi Olomouckým krajem "poskytovatel" a městem Jeseník "příjemce" (dotace) ve výši 20 000 Kč ze dne 27. 5. 2021 na částečnou úhradu výdajů na akci „Zajištění rozšířené otevírací doby TIC během letní sezony 2021; dotace ve výši 51 000 Kč ze dne 1. 6. 2021 na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení, opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Jeseník zřízené příjemcem; dotace ve výši 1 000 000 Kč ze dne 18. 8. 2021 na úhradu/částečnou úhradu výdajů na Multifunkční hřiště s ledovou plochou ul. Dukelská, Jeseník)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Roční plán interního auditu rok 2021 ze dne 8. 4. 2021; Změna ročního plánu interního auditu a veřejnosprávních kontrol 2021 - č. 1 ze dne 28. 4. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, provedené podle zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole), u kontrolované organizace: Centrum sociálních služeb Jeseník ze dne 26. 11. 2021

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, provedené u kontrolované osoby - Mateřská škola Jeseník, Jiráskova 799, příspěvková organizace ze dne 23. 9. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, provedené u kontrolované osoby - Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace ze dne 3. 7. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, provedené podle zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole), u kontrolované organizace: Základní škola Jeseník, příspěvková organizace ze dne 30. 11. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě, provedené podle zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole), u kontrolované organizace: Městská kulturní zařízení Jeseník, příspěvková organizace ze dne 20. 9. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, provedené u kontrolované osoby - Mateřská škola Karla Čapka Jeseník ze dne 5. 10. 2021
- Zápis z jednání rady včetně usnesení: Usnesení přijatá na 86. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 10. 5. 2021 (schválení účetních závěrek a výsledků hospodaření příspěvkových organizací města za účetní období roku 2020)
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z zasedání kontrolního výboru konaných ve dnech 8. 4. 2021, 1. 6. 2021 a 30. 8. 2021
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z zasedání finančního výboru ze dne 7. 9. 2021, 26. 10. 2021 a 7. 12. 2021
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Usnesení přijaté na 16. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 17. 6. 2021 (schválení výsledku hospodaření a účetní závěrky města Jeseník za rok 2020; schválení závěrečného účtu města Jeseník za rok 2020; schválení finančního vypořádání výsledku hospodaření města a městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2020, uvedené v závěrečném účtu města Jeseník)
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Usnesení přijaté na 17. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 16. 9. 2021 (schválení střednědobého výhledu rozpočtu města na roky 2022 - 2024 a Zásobníku investičních akcí k střednědobému výhledu rozpočtu města na roky 2022 - 2024); Usnesení přijaté na 19. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 16. 12. 2021 (schválení rozpočtu města na rok 2022, stanovení závazných ukazatelů rozpočtu města na rok 2022, stanovení rozsahu provádění rozpočtových opatření pro rok 2022 radě města)
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z zasedání kontrolního výboru konaných ve dnech 18. 10. 2021 a 23. 11. 2021
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z zasedání finančního výboru ze dne 16. 2. 2021, ze dne 13. 4. 2021 a ze dne 8. 6. 2021

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Pravidla pro čerpání sociálního fondu na rok 2022 - 2023 schválená zastupitelstvem města dne 16. 12. 2021

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Pravidla pro čerpání sociálního fondu na rok 2021 schválená zastupitelstvem města dne 5. 11. 2020

ostatní

- Akce "Pofizení nového osobního automobilu typu plug-in hybrid": Uzavřená výzva k podání nabídky Sp. zn. MJ/02335/2021/OI/Blan ze dne 28. 1. 2021 (odeslána e-mailem dne 29. 1. 2021 - 3 dodavatelům); 2 doručené nabídky; Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 15. 2. 2021; Usnesení přijatá na 79. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 1. 3. 2021 (schválení výběru dodavatele a uzavření smlouvy); 2x e-mail ze dne 8. 3. 2021 - Oznámení o výběru dodavatele; Kupní smlouva o prodeji automobilu ze dne 15. 3. 2021; Potvrzení o uveřejnění smlouvy v registru smluv ze dne 17. 3. 2021; Smlouva č. 1191100028 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ve výši 200 000 Kč ze dne 4. 8. 2021 na akci „Pofizení vozidla Plug-in hybrid pro potřeby města Jeseník“; Usnesení přijatá na 90. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 12. 7. 2021 (schválení uzavření smlouvy a přijetí podpory za účelem spolufinancování investiční akce); faktura č. 9310100098 ze dne 23. 4. 2021; likvidační záznam č. KDF321000016 ze dne 23. 4. 2021 (předpis); bankovní výpis z účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 73 ze dne 6. 5. 2021 (platba); účetní doklad č. BVC21000073 ze dne 6. 5. 2021 (zaúčtování platby); účetní doklad č. U3021000035 ze dne 20. 5. 2021 (zařazení osobního automobilu do majetku); Protokol o zařazení majetku č. 14/Z/2021 ze dne 28. 5. 2021 (osobní automobil Škoda Superb, RZ EL455AN); Evidenční karta DM s pohyby (osobní automobil Škoda Superb IV, RZ EL455AN invent. č. MUJEM000A2M5); bankovní výpis z účtu vedeného u ČNB, a.s. ze dne 14. 10. 2021 (přijetí podpory); účetní doklad č. BVXU21000055 ze dne 14. 10. 2021 (přijetí podpory); Rozpočtové opatření 220/21/A ze dne 25. 10. 2021, navýšení příjmů - pol. 4213, UZ 90992, navýšení výdajů par. 6171, pol. 6123, UZ 90992
- Město Jeseník - interní audit: Zpráva z kontroly dotace na sociální bydlení, ul. Tylova 652, Jeseník ze dne 25. 5. 2021
- Město Jeseník - interní audit: Zpráva o zjištěních z vykonaného následného interního auditu č. 1/2021 ze dne 21. 12. 2021 u Městské policie Jeseník
- Zpráva z kontroly dotace na sociální bydlení, ul. Tylova 652, Jeseník: zpracovaná interní auditorkou dne 25. 5. 2021

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci města Jeseník:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou smlouvu,
- nehospodařil s majetkem státu,
- 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,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová, starostka města Jeseník, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. 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	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2021 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubíčková

.....
kontrolor

Ing. Iveta Hubáčková

.....
kontrolor

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 6. 5. 2022

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou města dne 28. 4. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka města dne 28. 4. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Jeseník

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Elektronický podpis: 6.5.2022
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Jaroslav Moskalová
Vydal: ICA Q01000001-ARSA 037016
Platnost do: 31.12.2023 00:00:00 +01:00

Elektronický podpis: 6.5.2022
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Iveta Hubáčková
Vydal: ICA Q01000001-ARSA 037016
Platnost do: 31.12.2023 00:00:00 +01:00

Elektronický podpis: 6.5.2022
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Mgr. Kamila Kubíčková
Vydal: ICA Q01000001-ARSA 037016
Platnost do: 31.12.2023 00:00:00 +01:00

Elektronický podpis: 6.5.2022
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Bc. Otakar Štěpánek
Vydal: ICA Q01000001-ARSA 037016
Platnost do: 31.12.2023 00:00:00 +01:00

6. Opatření z přezkoumání hospodaření města

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.), z toho důvodu odpadá vypracování opatření k nápravě nedostatků

7. Komentář k hospodaření příspěvkových organizací

Mateřské školy

Mateřská škola Jeseník Jiráskova 799, příspěvková organizace

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2021/22 **56 žáků**.

Hospodaření bylo poznamenáno přerušením provozu z důvodů proticovidových opatření. V době uzávěry školy byla řešena drobná havárie vody, došlo k výměně přítokových hadiček a vodovodních baterií. Z investičního fondu byl pořízen nový dveřní systém.

Hospodaření roku 2021 skončilo ziskem ve výši 4.735,85 Kč, který je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

Mateřská škola Karla Čapka Jeseník

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2021/22 **74 žáků**.

Během uzávěry školky, z důvodů proticovidových opatření, byla provedena výmalba části prostor v MŠ, v šatně učitelek z důvodů odstranění plísní. V uplynulém roce byly realizovány nákupy majetku, které nijak výrazně neovlivnily čerpání rozpočtu.

Hospodaření loňského roku skončilo ziskem ve výši 51.290,48 Kč, který je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

Mateřská škola Kopretina Jeseník, příspěvková organizace

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2021/22 celkem **148 žáků**, z toho na pracovišti MŠ Tyršova 70, na pracovišti MŠ Dittersdorfova 78.

Mateřská škola byla v březnu a dubnu 2021 uzavřena z důvodů koronavirové epidemie. Během tohoto období byly omezeny výdaje na spotřebu energií. Většina zaměstnanců pracovala z domu.

MŠ Tyršova

V období hlavních prázdnin byla provedena rekonstrukce kuchyně, skladu a WC pro děti, včetně dovybavení novými elektrospotřebiči – myčka, digestoř, ventilace. Došlo k výmalbě opravených prostor a části vstupní haly.

MŠ Dittersdorfova

Na základě požadavku z hygieny byl do kuchyně zakoupen nerezový nábytek a také došlo k dovybavení tříd novým nábytkem.

Na obě pracoviště byly z projektu Šablony III. zakoupeny keramické pece.

Příspěvková organizace skončila hospodaření roku 2021 se ziskem 57.923,43 Kč, který je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2021/22 **76 žáků**.

Provoz mateřské školy byl v roce 2021, kromě prázdninového období, nepřetržitý. Škola plnila funkci určené krizové školy, které bylo nařízeno vykonávání péče o děti a mládež, k nimž nemohli za krizové situace způsobené pandemií koronaviru SARS-CoV-2 vykonávat péči rodiče

nebo jiný zákonný zástupce, v období od 1. 1. 2021 do 11. 4. 2021. Zvýšené náklady na stravu a hygienické a ochranné potřeby byly uhrazeny z prostředků daru Olomouckého kraje.

Čerpání rozpočtu významně ovlivnila rekonstrukce kuchyně a přilehlých prostor včetně nákupu vybavení a náklady na opravu a nákup vybavení tříd v 1. a 2. patře.

Hospodaření skončilo ziskem 20.658,33 Kč, který je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>				
				v Kč
Organizace	MŠ Jiráskova	MŠ Karla Čapka	MŠ Kopretina	MŠ Křížkovského
Náklady celkem:	6 709 583,47	7 248 271,26	16 194 301,48	11 596 204,42
<i>z toho:</i>				
Platy	4 051 347,00	4 408 013,00	9 341 755,00	6 413 806,00
OON	2 000,00	14 100,00	15 200,00	2 000,00
DPN	16 310,00	16 559,00	98 374,00	57 170,00
Odvody	1 479 549,29	1 615 940,08	3 435 710,75	2 345 964,59
Ostatní	1 160 377,18	1 193 659,18	3 303 261,73	2 777 263,83
Výnosy celkem:	6 714 319,32	7 299 561,74	16 252 224,91	11 616 862,75
<i>z toho:</i>				
Dotace zřizovatel	635 000,00	643 000,00	1 972 000,00	997 000,00
Odpisy majetku z dotace	0,00	0,00	696,00	18 600,00
Dotace přímé náklady na vzdělávání	5 355 685,00	5 886 474,00	12 627 165,00	8 580 825,00
Projekt šablony	206 341,18	172 048,02	336 219,06	193 727,96
Dotace OK - nouzový stav	0,00	0,00	0,00	38 680,00
Vlastní příjmy	517 293,14	598 039,72	1 316 144,85	1 788 029,79
Hospodářský výsledek	4 735,85	51 290,48	57 923,43	20 658,33
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>				
				v Kč
Fond odměn	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervní fond	4 735,85	51 290,48	57 923,43	20 658,33

Základní škola Jeseník, příspěvková organizace

Ve školním roce 2021/22 navštěvuje školu **676 žáků** ve 33 třídách.

Hospodaření roku 2021 ovlivnila mimořádná opatření v důsledku pandemie COVID-19. Všechna pracoviště byla od počátku až do jarního období uzavřena. V polovině dubna byla zahájena rotační výuka pro první stupeň. V polovině května byl režim rotační výuky zaveden i na druhém stupni ZŠ.

V době uzavření školy byla učiněna úsporná opatření, která vedla k úspoře elektřiny, vody a nákladů souvisejících se zajištěním obědů pro žáky. Na druhé straně byly zaznamenány zvýšené náklady na desinfekci prostor a ochranné pomůcky.

Spotřeba energií

V minulém období byla zaznamenána zvýšená spotřeba plynu na ZŠ B. Němcové. V roce 2021 byla provedena vnitřní analýza úniku tepla a byl navržen funkční systém manuální regulace vytápění.

Přehled nejvýznamnějších položek oprav a udržování, nákupu vybavení:

ZŠ Průchodní

Malování budovy, natěračské práce – renovace oken, opravy střechy, servis kopírek, projektory, tabule, notebooky.

ZŠ Nábřežní

Investiční akce – rekonstrukce vodoinstalace 1.249.411,84 Kč.

Z běžných výdajů: oprava a výměna dlažby, oprava ovladačů oken, servis kopírek, mytí oken, čištění koberců, koloběžky z projektu Šablony II., tabule, projektory, notebooky, sestava nábytku, pomůcky ICT.

ZŠ B. Němcové

Malování, mytí oken, čištění koberců, materiál na opravy, oprava zabezpečovacího systému, servis kopírek, mobilní dvevní systém, regály, pomůcky Montessori, projektory, notebooky, lavice, židle,

Hospodaření roku 2021 skončilo ziskem 151.547,79 Kč, z toho hlavní činnost 140.393,24 Kč, doplňková činnost 11.154,55 Kč. Kladný hospodářský výsledek je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Náklady celkem:	69 307 212,58 Kč
z toho:	
Platy	40 165 519,00 Kč
OON	365 833,00 Kč
DPN	540 737,00 Kč
Odvody	15 152 383,74 Kč
Ostatní	13 082 739,84 Kč
Výnosy celkem:	69 458 760,37 Kč
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	10 878 338,00 Kč
Příspěvek na podporu sportu	100 000,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	53 936 254,00 Kč
Odpisy majetku z dotace	1 024 080,00 Kč
Dotace "Šablony"	1 224 998,30 Kč
Dotace "ŠPV II"	1 284 266,00 Kč
Vlastní příjmy	875 804,82 Kč
Doplňková činnost	135 019,25 Kč
Hospodářský výsledek	151 547,79 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	151 547,79 Kč

Základní umělecká škola Jeseník

Ve školním roce 2021/22 navštěvuje školu **766** žáků.

Hospodaření a provoz organizace ovlivnila, tak jako v roce 2020, opatření proti onemocnění COVID 19. Na školní rok 2021/22 byla po dohodě se zřizovatelem snížena úplata za vzdělávání o 100,- Kč, z důvodu hrozby odlivu žáků. Díky tomu nedošlo k významnému poklesu žáků.

Výdaje, které významně ovlivnily čerpání:

Opravy a údržba v celkové výši 960 tis. Kč, z toho nejvýznamnější položky:

- opravy elektroinstalace a osvětlení na všech budovách 148 tis. Kč,
- budova Alšova – oprava podkroví 120 tis. Kč, oplocení 240 tis. Kč, oprava zdí, stropu, lina a chodby 68 tis. Kč,
- hlavní budova – oprava zábradlí 41 tis. Kč,
- budova Březinova – oprava a nátěry dveří 38 tis. Kč

Pořízení drobného dlouhodobého majetku 438 tis. Kč, z toho nejvýznamnější položky:

- hudební nástroje s příslušenstvím 116 tis. Kč,
- vypalovací pec na keramiku 39 tis. Kč,
- projektor 16 tis. Kč,
- reproduktory 15 tis. Kč,
- notebook 15 tis. Kč

Hospodaření příspěvkové organizace skončilo ziskem 6.899,42 Kč, z toho 5.837,42 z hlavní činnosti a 1.062,00 z doplňkové činnosti. Kladný výsledek hospodaření je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Náklady celkem:	29 749 253,80 Kč
z toho:	
Platy	18 761 663,00 Kč
Platy "Šablony II"	187 000,00 Kč
OON	88 000,00 Kč
DNP	100 093,00 Kč
Odvody	6 805 968,51 Kč
Ostatní	3 806 529,29 Kč
Výnosy celkem:	29 756 153,22 Kč
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	1 526 000,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	25 677 952,00 Kč
Šablony II	617 514,79 Kč
Doplňková činnost	13 300,00 Kč
Vlastní příjmy	1 921 386,43 Kč
Hospodářský výsledek	6 899,42 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	6 899,42 Kč

Středisko volného času a zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků DUHA Jeseník

V školním roce 2021/22 je zapsáno do **83 zájmových útvarů 795 účastníků**.

SVČ DUHA je od 17. 6. 2021 zařízením pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, s novým názvem podle Zřizovací listiny „Středisko volného času a zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků DUHA Jeseník“. Od září 2021 byla rozšířena o hlavní činnost organizace o poskytování akreditovaných i neakreditovaných seminářů.

Z důvodů epidemie Covid-19 a s tím souvisejících opatření, byla činnost organizace značně omezena. Z toho důvodu byl zaznamenán výpadek vlastních příjmů.

O hlavních prázdninách bylo uspořádáno 11 příměstských táborů, kterých se zúčastnilo 219 dětí. Organizace obdržela dotaci z MŠMT ve výši 270.000 Kč na pořádání Letních kempů, které realizovala ve spolupráci s projektem MAP II. Bylo uspořádáno 17 kempů pro 6 základních škol v okrese Jeseník, jeden kemp se z důvodu nezájmu dětí neuskutečnil. Nepoužitá část dotace ve výši 15.000 Kč byla vrácena v termínu.

Dotace na realizaci soutěží a přehlídek v zájmovém vzdělávání v Olomouckém kraji byla poskytnuta na období od 1. 1. 2021 do 31. 8. 2021 ve výši 46.000,- Kč. Na období od 1. 9. 2021 do 31. 12. 2021 byla poskytnuta dotace 88.000,- Kč, z důvodů pandemie nebyly uskutečněny 2 sportovní soutěže a nepoužitá část ve výši 11.276,- Kč byla vrácena.

Přehled větších oprav a nákupů vybavení

Bylo provedeno osekání omítek podhledů, aby byl zajištěn bezpečný průchod kolem budovy, následovala celková oprava podhledů.

Pořízení dlouhodobého hmotného majetku – mobilní dětské dopravní Tobelli 27.830,- Kč, hrncířský kruh 34.081,- Kč, na dopravní hřiště 8 kol z prostředků BESIP 33.960,- Kč, 12 koloběžek 80.000,- Kč, dar Městské policie vybavení klubu A 77.075,- Kč.

Hospodaření skončilo ziskem 5.838,33 Kč, z toho hlavní činnost 4.799,40 Kč, doplňková činnost 1.038,93 Kč, který navrhuje k přidělu do rezervního fondu.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Náklady celkem:	10 924 451,21 Kč
z toho:	
Platy	5 276 369,00 Kč
OON	879 809,00 Kč
DPN	12 211,00 Kč
Odvody	2 003 016,74 Kč
Ostatní	2 753 045,47 Kč
Výnosy celkem:	10 930 289,54 Kč
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	1 204 549,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	8 234 599,00 Kč
Dotace soutěže	121 724,00 Kč
Dotace "Letní kempy"	255 000,00 Kč
Dotace BESIP	80 000,00 Kč
Odpisy majetku z dotace	67 632,00 Kč
Doplňková činnost	65 463,00 Kč
Vlastní příjmy	901 322,54 Kč
Hospodářský výsledek	5 838,33 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	5 838,33 Kč

Centrum sociálních služeb Jeseník**Počet uživatelů k 31. 12. 2021**

Chráněné bydlení	42
Denní stacionář	7
Domov se zvláštním režimem	12
Pečovatelská služba	102

Organizace má za sebou šest let činnosti ve své rozšířené podobě, tedy od vzniku Centra a nových sociálních služeb. Po celou dobu pokračovala transformace poskytovaných sociálních služeb, od redukce služby chráněného bydlení, přes vznik domova pro seniory a denního stacionáře, převzetí pečovatelské služby z KÚOK a vznik další služby, domova se zvláštním režimem až do současné podoby. Tu tvoří existence čtyř registrovaných sociálních služeb, Domov pro seniory, Domov se zvláštním režimem, Denní stacionář a Pečovatelská služba. Rozsah služeb je v souladu s dlouhodobým plánem KPSS Jesenicka i potřebami města. Z hlediska provozu i ekonomiky byly složité především poslední dva roky, kdy rok 2020 probíhala příprava a realizace nové sociální služby domov se zvláštním režimem a redukce kapacity služby chráněného bydlení. Díky této situaci to byl rok poskytování pěti registrovaných sociálních služeb. Pro službu chráněného bydlení to byl zároveň rok poslední. Od roku 2021 je místo této služby v budově na ulici Jaroslava Ježka poskytována pečovatelská služba pod názvem Dům s pečovatelskými byty. V únoru r. 2020 vznikla služba domov se zvláštním režimem s kapacitou 2 místa, a současně byly připravovány podmínky pro rozšíření provozu na počet 12 míst. V prvním pololetí r. 2021 proběhla rekonstrukce třetího podlaží pavilonu B, kde je služba od května t.r. poskytována. Proběhlo vybavení nábytkem a příprava provozu. Do konce června proběhl výběr žadatelů a jejich přijetí. Do běžného provozního života organizace stále zasahuje

pokračující situace s šířením koronavirového onemocnění C-19. Po vlně onemocnění na podzim r. 2020 zasáhla Centrum další vlna v lednu r. 2021. Mimoto organizace zajišťovala rutinní provoz, stávající, plánované i dlouhodobě připravované akce, např. z oblasti oprav a investic (rekonstrukce patra pro účely domova se zvláštním režimem). CSS pokračovalo, přes komplikace v epidemiologické oblasti, také v projektové činnosti s polským partnerem v Prudniku. S prodlouženým termínem do 31. 12. 2021 se postupně v uvedeném období realizoval schválený projekt „Společně pomáháme seniorům“. Snahou organizace je totiž zajistit i další mimorozpočtové prostředky. Ve spolupráci s agenturou Kompakt je to projekt na pořízení vozidla pro pečovatelskou službu nebo podání žádosti na ministerstvo pro místní rozvoj, v rámci materiálního a technického rozvoje sociálních služeb. V tomto případě byla žádost směřována na pořízení vícemístného vozidla se speciálními úpravami pro přepravu osob se sníženou pohyblivostí. Rok 2021 měl složitou situaci v podobě deficitu rozpočtu. Výše uvedené procesy posledních dvou let a několik dalších faktorů přispěly k tomu, že organizace ve druhé polovině roku hledala zdroje pro zajištění financování, byly zapojeny veškeré možnosti vnitřních úsporných opatření, byly podány žádosti o dofinancování z Kraje Olomouc, ale nakonec byla situace zvládnuta díky vstřícnosti zřizovatele, dofinancováním z rozpočtu města. Tato situace byla intenzivně řešena od pololetních rozborů do závěru roku. Kromě uvedených faktorů byla tato situace způsobena nenaplněnými odhady příjmů a vyššími náklady, zejména v souvislosti se službou domova se zvláštním režimem.

Příspěvková organizace hospodařila v roce 2021 se ztrátou ve výši 67.530,77 Kč, z toho ztráta z hlavní činnosti 75.153,77 Kč, zisk z doplňkové činnosti 7.623,00 Kč.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Náklady celkem:	47 875 615,39 Kč
z toho:	
Platy	22 091 563,00 Kč
OON	1 168 658,00 Kč
Mzdové náklady COVID	2 449 225,00 Kč
DPN	266 692,00 Kč
Odvody	9 588 615,63 Kč
Ostatní	12 310 861,76 Kč
Výnosy celkem:	47 808 084,62 Kč
z toho:	
Příspěvek od zřizovatele	8 319 881,00 Kč
Příspěvek jiné obce	250 000,00 Kč
Dotace MPSV	17 177 600,00 Kč
Transferový podíl	723 133,11 Kč
Dotace "COVID"	3 724 356,00 Kč
Úřad práce	315 472,00 Kč
Vlastní příjmy	17 271 792,51 Kč
Doplňková činnost	25 850,00 Kč
Hospodářský výsledek	-67 530,77 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	0,00 Kč

Městská kulturní zařízení Jeseník, příspěvková organizace

Hospodaření bylo, stejně jako v roce 2020, ovlivněno opatřeními souvisejícími s koronavirovou epidemií. V květnu byla z majetku svěřeného k hospodaření předána zřizovateli budova Katovny, v současné době využívá MKZ podkrovní prostory na výstavní činnost. K 1. 7. 2021 byl příspěvkové organizaci předán k hospodaření objekt letního divadla včetně pozemků a betonových laviček.

Přehled o dotacích:

Na hospodaření organizace se významně podílí dotační tituly získané z Ministerstva kultury 609 tis. Kč, Olomouckého kraje 459 tis. Kč, SF kinematografie 179 tis. Kč a SF kultury 60 tis. Kč.

Podporovány byly významné akce, výstavní činnost, dopady koronavirové epidemie, knihovnická činnost.

Poskytovatel dotace	Název akce	Účel žádosti	vyúčtování				
			celkové náklady	z toho:			podíl dotace
				dotace	vl.podíl	vráceno	
MKČR	E - knihy	zavedení výpůjček e-knih	65 939,00	45 000,00	20 939,00	0,00	68,24
MKČR	Multižánrový festival	literární festival	80 493,31	34 000,00	46 493,31	0,00	42,24
MKČR	Vzdělávání knihovníků	seminář pro knihovníky	0,00	0,00	0,00	10 000,00	
MKČR	Lékotéka	nákup lékotéky	20 795,00	10 000,00	10 795,00	0,00	48,09
MKČR	Festival V centru	podpora festivalu	335 814,73	220 000,00	115 814,73	0,00	65,51
MKČR	Celoroční výstavní programy	podpora výstav	398 731,00	200 000,00	198 731,00	0,00	50,16
MKČR	Umění Pod Pradědem	podpora alternativního programu v kině	72 563,00	50 000,00	22 563,00	0,00	68,91
MKČR	Hudba Pod Pradědem	podpora alternativních koncertů	dotace vrácena v roce 2021				
Ol. kraj	Kultura v srdci Jeseníků	podpora kulturního programu	400 233,48	195 000,00	205 233,48	0,00	48,72
Ol. kraj	V Centru, Advent v Jeseníku	podpora akcí	481 531,08	166 368,35	91 531,08	3 631,65	34,55
Ol. kraj	Priessnitz 222	podpora P 222/ Zahájení lázeňské sezóny	193 240,00	96 400,00	96 840,00	0,00	49,89
SF kinematografie	Záchrana Kina Pohoda	podpora kina v době koronaviru	234 015,00	179 000,00	55 015,00	0,00	76,49
SF kultury	Současné umění pro Jeseník	výstava R. Loskota	vyúčtování do 30.5.2022				

Projekt CSA:

V roce 2021 bylo na předfinancování projektu zasláno 1.250.000,- Kč. Doba realizace projektu CSA byla prodloužena do 30. 6. 2022. V rámci projektu byly navýšeny měkké aktivity, předpokládá se změna podmínek zejména u cílových skupin. Byly vyčerpány hodiny na projektové zaměstnance, řeší se navýšení.

Hospodaření roku 2021 skončilo ziskem ve výši 1.003.613,66 Kč, z toho hlavní činnost 976.312,96 Kč, doplňková činnost 27.300,70 Kč.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Náklady celkem:	16 180 078,10 Kč
z toho:	
Platy	5 449 396,00
OON	720 771,00
DPN	27 674,00
Odvody	2 165 097,35
Ostatní	7 817 139,75
Výnosy celkem:	17 183 691,76 Kč
z toho:	
Příspěvek od zřizovatele	8 108 000,00 Kč
Příspěvek na odpisy	898 000,00 Kč
Příspěvek od zřizovatele na vyjmenované akce	565 000,00 Kč
Příspěvek na opravy	850 000,00 Kč
Použitý příspěvek na Centrum společných aktivit	1 295 657,73 Kč
Dotace na výkon regionálních funkcí knihoven	712 395,00 Kč
Dotace z Olomouckého kraje	489 768,35 Kč
Dotace z MK ČR	559 000,00 Kč
Dotace ze Státního fondu kinematografie	179 000,00 Kč
Dotace ze Státního fondu kultury	31 879,86 Kč
Dotace z Úřadu práce	83 425,00 Kč
Transferový podíl	495 369,06 Kč
Vlastní příjmy	2 740 484,36 Kč
Doplňková činnost	175 712,40 Kč
Hospodářský výsledek	1 003 613,66 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	1 003 613,66 Kč

8. Komentář k hospodaření založené organizace

1. Technické služby Jeseník a.s., Otakara Březiny 168, 790 01 Jeseník, IČ: 64610063 (100% podíl města)

Výroční zpráva za rok 2021 je k nahlédnutí v sídle společnosti TSJ a.s.:

- Zpráva auditora o ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2021
- Rozvaha k 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2021
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2021
- Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2021
- Zpráva o vztazích za rok 2021
-

K výsledkům roku 2021:

Náklady	115 829 149,55 Kč
Výnosy	121 570 405,00 Kč
Výsledek hospodaření	+ 5 741 255,45 Kč

Představenstvo a dozorčí rada Technických služeb Jeseník a.s. projedná na svém zasedání dne a doporučí valné hromadě ke schválení:

- **účetní závěrku za rok 2021**
- **výsledek hospodaření za rok 2021 - zisk ve výši 5 741 255,45 Kč.**

Tento zisk bude rozdělen dle návrhu představenstva a dozorčí rady a schválení valné hromady.
Návrh na rozdělení zisku:

Zisk ve výši 5 741 255,45 Kč převést na sociální fond ve výši 1 000 000,- Kč a do nerozděleného zisku minulých let částku ve výši 4 741 255,45 Kč.

- **auditorskou zprávu za rok 2021**
- **výroční zprávu za rok 2021**

Po ukončení auditu a projednání v orgánech společnosti bude výše uvedené výsledky schvalovat valná hromada společnosti, funkci VH vykonává rada města.

V Jeseníku, květen 2022