

Schváleno ZM 17. 6. 2021



MĚSTO JESENÍK

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA JESENÍK
ZA ROK 2020**

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 - 26
5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník.....	27 - 36
6. Opatření z přezkoumání hospodaření	37
7. Komentář k hospodaření příspěvkových organizací	38 - 46
8. Komentář k hospodaření založené organizace	47
9. Komentář k podnikům v likvidaci	47 - 48

II. Tabulková část

A. Město

1. Plnění rozpočtu příjmů, bilance všech dotací dle účelu	1 - 6
2. Plnění rozpočtu běžných výdajů dle položek, poskytnuté transfery.....	7 - 14
3. Plnění rozpočtu kapitálových výdajů	15 - 16
4. Plnění rozpočtu běžných výdajů dle ORJ	17 - 23
5. Roční účetní výkazy územního samosprávného celku město Jeseník.....	24 - 48
6. Finanční tok (cash flow)	49
7. Peněžní fondy a cizí prostředky.....	50
8. Bankovní účty, úvěry	51
9. Rozpočtová odpovědnost, zadluženost.....	52 - 54

B. Příspěvkové organizace

10. Přehled o hospodaření PO	55 - 65
11. Zřízené organizace (příspěvkové) – přehled o výsledku hospodaření r. 2020	66

C. Závěrečný účet – finanční vypořádání

12. Výsledek hospodaření a finanční vypořádání města a jím zřízených a založených organizací	67 – 68
--	---------

D. Založené organizace

12. Rozvaha, výkaz zisku a ztrát, Technické služby Jeseník, a.s.	69 - 74
--	---------

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. 2020) Starostka – Mgr. Bc. Zdenka Blišťanová 1. místostarosta – Tomáš Vlazlo 2. místostarosta – Ing. Václav Urban Městský úřad Jeseník – vedoucí úřadu od 2. 10. 2019 do 15. 6. 2020 pověřena zastupováním Mgr. Zdeňka Excelová od 16. 6. 2020 vedoucí úřadu JUDr. Marek Ruda Počet zaměstnanců k 31. 12. 2020: MěÚ Jeseník - 140 osob, průměrný přepočtený stav: 138 MP - 17 osob projekty (hlavní pracovní poměr): 4,5 osob, průměrný přepočtený stav: 4,5 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 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, Nábřežní 413/28, 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

Podniky v likvidaci

1. VŘES, státní podnik Jeseník „v likvidaci“, IČ: 00098116
2. Státní bytový podnik Jeseník, podnik v likvidaci, IČ: 00098175

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. KOOPERATIVA 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 ESCO a.s.
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. CENTROPOL ENERGY, a.s.
17. Pražská plynárenská, a.s.
18. ČEZ Prodej, s.r.o.
19. Jesenická pohřební služba (zajištění sociálních pohřbů)
20. OTIS a.s. (servis a opravy výtahů IPOS)

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 2020, 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. 3/2016 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 12. 12. 2019 usnesením č. 264 rozpočet města na rok 2020 v celkovém objemu **269 112 340,-- Kč** (po konsolidaci). Tento schválený rozpočet byl v průběhu období ledna až prosince upraven šesti změnami rozpočtu a rozpočtovými opatřeními na konečný stav **382 800 383,46 Kč** (po konsolidaci).

V rámci upraveného rozpočtu daňových příjmů, došlo k navýšení na P 1122 Daň z příjmů právnických osob za obce o 2 405,63 tis. Kč (úprava předpokladu dle skutečnosti, jde o daň, která zůstává obci na straně příjmů i výdajů). Sdílené daně byly z důvodu koronavirové krize sníženy proti schválenému rozpočtu o 22 454,20 tis. Kč, P 1385 - dílčí daň z technických her byla ponížena o 1 571 tis. Kč.

Nedaňové příjmy se proti schválenému rozpočtu navýšily o 5 285,79 tis. Kč. Zásadní navýšení je patrné na P 2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady +2 109,86 tis. Kč (převažuje vyúčtování služeb r. 2019 – MS s TSJ a.s., užívání MK - soz dřeva, příjem z postoupených pohledávek), dále na P 2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené +625,08 tis. Kč (přiznaná dotace z HZS Olomouckého kraje na automobil pro přepravu hasičů a evakuaci osob pro SDH v rámci projektu: Společné řízení specifických rizik v regionu Jeseník – Nysa, dále projekt: Design modelu metropolitních oblastí ČR zasažených

depupulací /generace Z/ - přijaté finanční prostředky od Univerzity T. Bati ve Zlíně na základě podepsané Smlouvy o poskytnutí podpory) a další drobná navýšení.

Upravený rozpočet kapitálových příjmů se proti schválenému rozpočtu navýšil o 24 276,54 tis. Kč, jde hlavně o P 3112, 3113, na nichž se rozpočtoval příjem z prodeje třídírných druhotných surovin včetně technologického vybavení TSJ a.s., 17 834,85 tis. Kč), dále P 3122 Přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku (320,59 tis. Kč, povrch ul. Tyršova). Významný příjem pro město je rozpočtován na P 3111 Příjmy z prodeje pozemků (přístup k bytovému domu č. p. 250, pozemek - ul. Kalvodova, pozemek - Za podjezdem, cca 6 mil Kč). Přijaté transfery upraveného rozpočtu za období leden až prosinec r. 2020 se navýšily proti schválenému rozpočtu cca o 58 132,20 tis. Kč. Mezi největší dotace zapojené do upraveného rozpočtu patří tyto: pro PO Centrum sociálních služeb Jeseník na zajištění soc. služeb na území Olomouckého kraje v roce 2020 (Smlouva ze dne 5. 3. 2020, 13 328,10 tis. Kč) a mimořádná neinvestiční dotace z MPSV ČR pro CSS Jeseník na odměny zaměstnanců sociálních služeb v souvislosti s výkonem povolání v období epidemie koronaviru (1 484,70 tis. Kč), dotace z KÚ Olomouckého kraje na zajištění plnění regionálních funkcí knihoven v roce 2020 (661,63 tis. Kč), státní příspěvek na výkon pěstounské péče z ÚP ČR - krajská pobočka v Olomouci na rok 2020 (Rozhodnutí ze dne 12. 3. 2020, 780 tis. Kč), příspěvek z Mikroregionu Jesenícko na akce společného zájmu - úhrada částečných nákladů na provoz informačního centra v Jeseníku (340 tis. Kč), dílčí neinvestiční dotace na realizaci projektu Škola pro všechny II (13 015 tis. Kč), dotace z MPSV ČR na výkon sociálně – právní ochrany dětí práce dle Rozhodnutí (6 661,40 tis. Kč), přiznaný jednorázový nenávratný příspěvek z MF (určený ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů obcí v souvislosti s výplatou tzv. kompenzačního bonusu (13 851,25 tis. Kč), přiznaná dotace z KÚ OK na projekt: Skatepark Jeseník - Bukovice (1 000 tis. Kč), investiční dotace ze Státního fondu podpory investic na realizaci projektu/etapy „Regenerace panelového sídliště 9. května Jeseník“ (3. etapa, 5 444,16 tis. Kč), jiné drobnější dotace.

Upravený rozpočet výdajů se zvýšil proti schválenému rozpočtu o 113 688,04 tis. Kč, z toho investiční výdaje se zvýšily o 59 603,70 tis. Kč a provozní výdaje se zvýšily o 54 084,34 tis. Kč. Vývoj upraveného rozpočtu běžných výdajů řeší příloha č. 3 a 4 předloženého materiálu. Velký vliv na navýšení upraveného rozpočtu běžných výdajů má zapojení přiznaných dotací na straně výdajů viz P 5336 Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím (21 822,87 tis. Kč), P 5339 Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím (navýšení o 6 337,59 tis. Kč), P 5901 Nespecifikované rezervy (výkon pěstounské péče - rezerva - nedočerpané dotační prostředky z předcházejících let), zapojením dotací byly ovlivněny i platy a odvody z nich. Případné úspory na platech, se průběžně vracely zpět do rozpočtu města nebo zůstaly na položkách platů a odvodů nedočerpané a staly se zdrojem pro financování r. 2021.

Kapitálové výdaje upraveného rozpočtu narostly k 31. 12. 2020 téměř o 59,6 mil. Kč.

Je to způsobeno tím, že došlo k přesunu nedočerpaných prostředků smluvně zajištěných akcí z r. 2019 do r. 2020. Mezi největší investiční akce, na které byly převedeny prostředky z r. 2019 nebo byly navýšeny v rámci upraveného rozpočtu v období 1 – 12/2020 patří:

- Most Rejvízská – realizace vybraných stavebních objektů... (1 283 tis. Kč)
- Oprava místní komunikace ul. Tyršova, město Jeseník – rekonstrukce MK, PD, VO (20 827,97 tis. Kč)
- Parkovací automaty (7 kusů, obměna stávajících cca 1 220 tis. Kč)
- Regenerace sídliště 9. května – III. etapa (9 039 tis. Kč)
- Skatepark Jeseník - Bukovice – realizace (podíl města k dotaci 6 538 tis. Kč)
- Úpravy dispozic interiéru budovy Karla Čapka 1147 v Jeseníku – PD aktualizace (2 200 tis. Kč),

nová akce:

- Modernizace HW SW Městského úřadu Jeseník (2 132 tis. Kč)

Plnění rozpočtu – rekapitulace:

Plnění rozpočtu r. 2020 (tis. Kč)	Skutečn. 2019	Schv.rozp. 2020	Upr. rozp. 2020	Skutečn. 2020	Rozdíl 2020 sk.– upr.roz.
Příjmy:					
- daňové (daně, míst.+správ. poplatky)	195 655	181 929	160 278	181 939	21 661
- Nedaňové (vlastní výkony)	38 104	31 968	37 254	38 232	978
- Kapitálové (prodej majetku)	8 282	500	24 777	24 777	0
- Dotace	102 468	44 223	102 355	102 355	0
Příjmy celkem:	344 509	258 620	324 664	347 303	22 639
Výdaje:					
- běžné (provozní)	256 150	256 478	310 562	269 532	-41 030
- kapitálové (investiční)	46 567	12 634	72 238	40 474	-31 764
Výdaje celkem:	302 717	269 112	382 800	310 006	-72 794
Financování:	-41 792	10 492	58 136	-37 297	-95 433
Provozní dotace:	79 885	33 739	93 535	93 535	0
Provozní přebytek včetně provoz. dotací:	57 494	-8 842	-19 496	44 173	63 669

Příjmy:

Příjmy za období 1. – 12. 2020 byly naplněny do výše 347 303,14 tis. Kč, což představuje plnění na 106,97 % upraveného rozpočtu.

Třída 1 - Daňové příjmy - r. 2020 naplněny do výše 181 939,42 tis. Kč, v porovnání se stejným obdobím roku 2019 došlo k snížení plnění o 13 716,12 tis. Kč. Daňový propad příjmů je ovlivněn hlavně koronavirovou krizí. Výjimkou je Daň z příjmů právnických osob za obec, která v r. 2019 (za r. 2018) činila 3 925,97 a v r. 2020 (za r. 2019) činila 7 405,63 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 - 12,08 mil. Kč
- přijaté sankční platby 3,20 mil. Kč
- přijaté nekap. příspěvky a náhrady 4,43 mil. Kč
- příjmy z poskytování služeb a výrobků 8,43 mil. Kč

Třída 3 - Kapitálové příjmy – ve výši 24 776,55 byly plněny na 100 % upraveného rozpočtu. Naplnění bylo hlavně zajištěno prodejem třídníru druhotných surovin včetně technologického vybavení TSJ a. s.. Podrobný přehled daňových, nedaňových a kapitálových příjmů za rok 2020 podává tabulka č. 1 v tabulkové části.

Třída 4 - Přijaté dotace – v r. 2020 příjem dotací dosáhl výše 102 355,49 tis. Kč, v r. 2019 byl příjem ve výši 102 467,88 tis. Kč. Podrobný rozpis přiznaných dotací v r. 2020 je uveden výše. Bilance všech dotací dle účelu za rok 2020 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.

Príspevky poskytnuté městem v roce 2020 na provoz a akce příspěvkových organizací činily:

mateřské školy	3 989,00 tis. Kč
základní školy	8 558,00 tis. Kč
Základní umělecká škola Jeseník	3 860,00 tis. Kč
Středisko volného času DUHA Jeseník	1 210,00 tis. Kč
Městská kulturní zařízení Jeseník (včetně prostředků na knihovnu)	9 120,00 tis. Kč
Centrum sociálních služeb Jeseník	5 969,88 tis. Kč

Transfery neziskovým a podobným organizacím – sport, kultura,
sociální oblast

4 986,96 tis. Kč

Kapitálové výdaje – plnění rozpočtu kapitálových výdajů činí 40 473,71 tis. Kč, tj. 56,03% upraveného rozpočtu. V porovnání s předcházejícím rokem je čerpání nižší o 6 093,42 tis. Kč (velká část investičních akcí přešla z r. 2019 do r. 2020, některé akce byly ukončeny a některé přechází dále do r. 2021). 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 2020 - ORJ 4, ORJ 39

Schválený rozpočet
po úpravách v tis. Kč

Skutečné čerpání
v tis. Kč

§ 2212 MK + chodník ul. Seifertova

3 995,00

3 873,00

Byl vybudován nový chodník podél místní komunikace ul. Seifertovy, který navazuje na chodník na ul. Bezručova u přechodu pro chodce. Součástí stavby byly přeložky NN, 2 lampy veřejného osvětlení a dešťová kanalizace. Byl položen asfaltový koberec a instalována lavička a odpadkový koš.

§ 2212 Chodník ul. Šumperská

880,00

880,00

Byl vystavěn nový chodník navazující na stávající chodník naproti č. p. 121 a končící u č.p. 133.

§ 2212 Oprava místní komunikace ul. Tyršova

20 828,00

20 676,00

Oprava ulice, která spojuje vlakové nádraží s náměstím. Obnovou prošla nejen komunikace, ale také chodníky, parkovací plochy, kanalizace, osvětlení či další mobiliář Celkové investiční náklady se nakonec díky efektivnímu přístupu všech zainteresovaných podařilo snížit z předpokládaných 27 milionů na necelých 21 milionů korun s DPH, vč. PD. Město tak stavba stála nakonec jen 14 milionů korun,

zbytek pokryla dotace z Ministerstva pro místní rozvoj a příspěvků vlastníků technické infrastruktury.

§ 2212 Parkovací automaty 7 ks

1 220,00

1 207,00

Obměna parkovacích automatů

§ 3392 Rekonstrukce kotelny Divadlo Petra Bezruče

460,00

460,00

Byly pořízeny 3 ks kondenzačních plynových kotlů, na akci byla poskytnuta dotace z Olomouckého kraje v celkové výši 150.000 Kč.

§ 3412 Skatepark Jeseník - Bukovice

7 538,00

6 113,00

Stavba bude dokončena na jaře r. 2021, na akci byla poskytnuta dotace z Olomouckého kraje v celkové výši 1.000.000 Kč.

Financování:

Z dosavadních úvěrů bylo od ledna do prosince splaceno 8 612,74 tis. Kč. Zadluženost města k 31. 12. 2020 činila 27 545,56 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. 1/2020 k provedení periodické inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020. Příkazem starostky č. 1/2020 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. 2020, která obsahuje popis průběhu inventarizace, zjištění a k nim přijatá opatření.

Souhrnnou zprávu o provedení inventarizace v účetní jednotce město Jeseník k 31. 12. 2020, schválila rada města usnesením č. 2335 dne 1. 3. 2021. Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné nedostatky. Souhrnná zpráva je uložena na Odboru finančním, městského úřadu.

Hodnota majetku města v roce 2020 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 oprávek. V roce 2020 činila hodnota oprávek dlouhodobého nehmotného majetku 12,7 mil. Kč, hodnota oprávek dlouhodobého hmotného majetku 429,7 mil. Kč.

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

4. Ostatní ekonomické informace

Finanční tok

Tabulková část (tabulka č. 6 tabulkové části) obsahuje zjednodušený přehled o finančním toku města v r. 2020. Z něj vyplývá, že stav finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření se navýšil o 28,69 mil. Kč na 185,80 mil. Kč, jde o navýšení prostředků na základním běžném účtu.

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 zmiňována 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 2020 byl schválen v rozpočtu města jednorázový příděl ve výši 2 448,00 tis. Kč.

Fond ošatného pro matrikářky a oddávající členy zastupitelstva byl zřízen v roce 2006, zůstatek k 31. 12. 2020 činil 8,96 tis. Kč.

Úvěry

K 31. 12. 2020 mělo město nesplacené úvěry ve výši 27,55 mil. Kč. Celkové splátky půjček a úvěrů v roce 2020 činily celkem 8, 61 mil. Kč. V r. 2020 nebylo z úvěrů nic čerpáno.

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. 2020 8,41%.

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 2020 provedena u 3 příspěvkových organizací.

Kontrolované subjekty:

- Městská kulturní zařízení Jeseník, příspěvková organizace 28. října 880/16, 790 01 Jeseník IČO 00852112
- Centrum sociálních služeb Jeseník Beskydská 1298/6, 790 01 Jeseník IČO 00852163
- SVC DUHA Jeseník, Průchodní 154, 790 01 Jeseník IČO 00852341



MĚSTO JESENÍK
MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK
Odbor, Oddělení

Č.j.: MJ/22816/2020

Zpráva z kontroly uveřejňování dokumentů v Registru smluv
podle zák. č. 340/2015 Sb. a podle směrnice rady města č. 2/2016

Kontrola uveřejňování dokumentů v Registru smluv byla provedena na základě ročního plánu interního auditu na rok 2020, který schválila starostka města Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová dne 12. 2. 2020.

1. Předmět kontroly

Předmětem kontroly bylo uveřejňování dokumentů podle zák. č. 340/2015 Sb. a podle směrnice rady města č. 2/2016 se zaměřením na tyto náležitosti:

- uveřejnění dokumentů v otevřeném a strojově čitelném formátu
- správné vyplnění metadat (identifikace smluvních stran, vymezení předmětu smlouvy, cena, datum uzavření smlouvy)
- termín zveřejnění

Předmětem kontroly nebyla anonymizace osobních údajů.

2. Kontrolované období

Kontrolní vzorek byl vybrán na základě přijatých faktur v období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019. Smlouvy a objednávky mohly být tudíž uzavřené v období dřívějším.

3. Kontrolní vzorek:

Z celkového počtu 616 přijatých faktur s hodnotou nad 10.000 Kč vč. DPH (KDF1, KDF2, KDF3, KDF6) bylo ke kontrole vybráno náhodou 67 faktur, potažmo objednávek/smluv (tj. 10,9 %). Z toho pak 30 objednávek/smluv bylo s hodnotou do 49.999 Kč a 37 s hodnotou nad 50.000 Kč (včetně).

4. Právní rámec

Zákon č. 340/2015 Sb.

Metodický návod k aplikaci zákona o registru smluv

Metodický návod k aplikaci zákona o registru smluv (soukromoprávní část)

Směrnice RM č. 2/2016



MĚSTO JESENÍK
MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK
 Odbor, Oddělení

5. Výsledek kontroly

Stručný přehled zjištěných chyb a nedostatků:

	do 49,999 Kč	nad 50.000 Kč
chybné uvedení data uzavření smlouvy v metadatech		6x
dokument není v otevřeném a strojově čitelném formátu		1x
neuveřejnění objednávky	1x	
chybně uvedená cena v metadatech záznamu	1x	
neuvedení ceny v objednávce	3x	
nedostatky ve specifikaci předmětu objednávky	1x	1x
rozdělení objednávky mezi dva odbory	1x	

Podrobný přehled kontrolních zjištění obsahuje příloha této zprávy.

Komentář ke kontrolním zjištěním:

- a) V jednom případě uveřejněného dokumentu jsou zjištěné nedostatky takového charakteru (neuveřejnění dokumentu v otevřeném a strojově čitelném formátu), že se na základě § 5, odst. 5 zák. č. 340/2015 Sb. nepovažuje za uveřejněný prostřednictvím registru smluv a je na základě § 7, odst. 1 téhož zákona zrušen od počátku: MJ-SML/0741/2019 (oddělení majetku, uveřejňovalo oddělení investic).

Na podnět oddělení investic jsem dne 24. 4. 2020 na ministerstvu vnitra ověřovala, zda lze pro tento případ využít dopadů tzv. beneficia (dobré víry). Odpověď z ministerstva vnitra však byla negativní a **pro tuto smlouvu je tedy nutné uzavřít Smlouvu o vypořádání závazků a spolu s původní smlouvou ji znovu uveřejnit v registru smluv.**

- b) V šesti případech bylo v metadatech uvedené chybné datum uzavření smlouvy:

- MJ-SML/0245/2019 (oddělení majetku)
- MJ-SML/0332/2019 (oddělení majetku)
- MJ-SML/0256/2019 (oddělení majetku)
- MJ-SML/0713/2019 (oddělení majetku)
- OBJEDNÁVKA č.144/2019/OM/Vint (oddělení majetku)
- MJ-SML/0905/2018 (odbor sociálních věcí a zdravotnictví)

Toto pochybení lze považovat za chybu v psaní a počtech a tu je možné bez vlivu na platnost a účinnost smlouvy opravit i po 3 měsících modifikací záznamu.

- c) V jednom případě nedošlo k uveřejnění objednávky prostřednictvím Registru smluv z důvodu opomenutí – jedná se o objednávku k faktuře KDF119001063 (OŽP) s hodnotou plnění do 50.000 Kč. Nedošlo tedy k porušení zákona č. 340/2015 Sb., byla však porušena směrnice RM č. 2/2016.

- d) V objednávkách č. MJ/50461/2018/ODSH/Sta, MJ/23657/2019/ODSH/Neu, č. 27/2019/OŽP nebyla uvedena cena, což je v rozporu se zák. č. 320/2001 Sb., § 26 a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb., § 13.

- e) Objednávka likvidace černé skládky (č. 14/2019/OŽP) byla dle e-mailového sdělení (14. 4. 2020) vedoucí odboru životního prostředí rozdělena mezi OŽP (20.000 Kč) a oddělení majetku (10.000 Kč) z důvodu rozdělení finančního krytí. Z hlediska zákona č. 320/2001 Sb. je však tento postup chybný a měla být vystavena pouze jedna objednávka za obě oddělení. Navíc



MĚSTO JESENÍK
MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK
Odbor, Oddělení

v průběhu realizace došlo k významnému navýšení nákladů, na které nejsou evidovány žádné další objednávky, což je také z hlediska principu řídicí kontroly chybně.

Vedoucím odborů a oddělení byla dne 16. 4. 2020 mailem zaslána Příloha této zprávy s žádostí o vyjádření a případné připomínkování kontrolních zjištění. Vedoucím odborů a oddělení tak měli možnost vyjádřit se ke kontrolním zjištěním.

Poznámka:

Dle metodického návodu k aplikaci zákona o registru smluv již není nutné uveřejňovat akceptaci objednávek. Z tohoto důvodu nebylo považováno za chybu, pokud akceptace nebyla uveřejněna, ačkoliv podle Směrnice RM č. 2/2016 je její zveřejnění vyžadováno. Směrnice bude aktualizována.

6. Doporučení z kontroly

- a) Smlouva MJ-SML/0741/2019 (oddělení majetku, uveřejňovalo oddělení investic): uzavřít ve spolupráci s právníčkou města Smlouvu o vypořádání závazků a zveřejnit ji v souladu s metodickým pokynem ministerstva vnitra v registru smluv spolu s původní smlouvou.
- b) U následujících smluv opravit v metadatech datum uzavření smlouvy prostřednictvím modifikace záznamu:
 - MJ-SML/0245/2019 (oddělení majetku)
 - MJ-SML/0332/2019 (oddělení majetku)
 - MJ-SML/0256/2019 (oddělení majetku)
 - MJ-SML/0713/2019 (oddělení majetku)
 - OBJEDNÁVKA č.144/2019/OM/Vint (oddělení majetku)
 - MJ-SML/0905/2018 (odbor sociálních věcí a zdravotnictví)
- c) V objednávkách uvádět ceny a v případě, že přesná výše není známa a zároveň nelze využít limitovaný příslib, uvádět maximální výši ceny.
- d) Nerozdělovat objednávky určené jednomu dodavateli a se stejným předmětem plnění mezi odbory/oddělení.
- e) Co nej přesněji specifikovat předmět objednávky/smlouvy v metadatech na registru smluv.
- f) Aktualizovat směrnici RM č. 2/2016
- g) Ve spolupráci s dodavatelem připravit informační systém Navision na zapisování čísel objednávek a smluv do karty faktury a v souladu s tímto upravit likvidační záznam k faktuře (viz již dřívější doporučení z interního auditu č. 1/2017)
- h) Vytvořit centrální databázi objednávek (viz již dřívější doporučení z interního auditu č. 1/2017)



MĚSTO JESENÍK
MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK
Odbor, Oddělení

S výsledkem kontroly byla dne 27. 4. 2020 seznámena:

.....
Mgr. Zdeňka Exelová
pověřená plněním úkolů tajemníka

.....
Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová
starostka Města Jeseník

Zpracovala: Ing. Jitka Zatloukalová, interní auditorka

.....
V Jeseníku dne 24. 4. 2020

Rozdělovník:

1x výtisk Ing. Jitka Zatloukalová, interní auditorka

1x výtisk Mgr. Zdeňka Exelová – pověřená plněním úkolů tajemníka

1x výtisk Mgr. Zdeňka Blišťanová – starostka Města Jeseník

Příloha ke zprávě z kontroly vyvěšování dokumentů v Registru smluv – přehled zjištění

Tel.: 584 498 xxx
Masarykovo nám 167/1, 790 01 Jeseník
pracoviště: Karla Čapka 1147/10, 790 01 Jeseník

e-mail: xxx@mujes.cz

www.jesenik.org

4/4



MĚSTO JESENÍK
MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK
Interní audit

Č.j.: MJ/49107/2020

Zpráva o zjištěních z vykonaného interního auditu č. 1/2020

Předmět a cíl interního auditu: Ověření a získání ujištění, že v rámci hospodaření s majetkem u Městské policie jsou dodržovány zákonné a vnitřní předpisy a že jsou procesy a postupy v rámci vnitřního kontrolního systému nastaveny přiměřeně a účinně.

Interní auditor: Ing. Jitka Zatloukalová

Datum vypracování: 23. 9. 2020

Počet stran zprávy: 23

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

Tel.: 584 498 426 e-mail: jitka.zatloukalova@mujes.cz
Masarykovo nám. 167/1, 790 01 Jeseník
pracoviště: Karla Čapka 1147/10, 790 01 Jeseník

www.jesenik.org

1/23



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

OBSAH

1	Předmět a cíl interního auditu	3
1.1	Předmět a cíl 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	5
2.1.2	Péče o služební vozidla	5
2.1.3	Vyhodnocování spotřeby pohonných hmot	5
2.1.4	Nákup a úhrada pohonných hmot	6
2.1.5	Užívání služebního vozidla	7
2.1.6	Evidence provozních nákladů a nákladů na PHM	7
2.1.7	Havarijní pojištění a pojistné události	8
2.1.8	Školení řidičů	8
2.2	Pokutové bloky a nakládání s finanční hotovostí	9
2.2.1	Vnitřní předpis upravující nakládání s pokutovými bloky	9
2.2.2	Hmotné odpovědnosti	10
2.2.3	Nakládání s finanční hotovostí z pokutových bloků	10
2.2.4	Příkazové bloky na místě nezaplacené	11
2.2.5	Náležitosti příkazových bloků	12
2.2.6	Archivace a skartace příkazových bloků	14
2.3	Skladové zásoby	14
2.4	Hmotný majetek	14
2.5	Veřejné zakázky	19
2.6	Registr smluv	20
2.7	Výstroj strážníka	20
3	Shrnutí doporučení	20
4	Závěr	23

Tel.: 584 498 426

e-mail: jitka.zatloukalova@mujes.cz

www.jesenik.org

Masarykovo nám. 167/1, 790 01 Jeseník

pracoviště: Karla Čapka 1147/10, 790 01 Jeseník

2/23



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

Doporučení:

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.

2.6 Registr smluv

Problematicke registru smluv nebyla v rámci tohoto auditu věnována pozornost, a to z důvodu provedených auditů a kontrol v minulých letech i v tomto roce:

- 2017 - Zpráva o zjištěních z vykonaného auditu č. 1/2017 (MJ/65731/2017)
- 2018 - Zpráva z kontroly uveřejňování dokumentů v registru smluv (MJ/52627/2018)
- 2020 - Zpráva z kontroly uveřejňování dokumentů v registru smluv (MJ/22816/2020)

2.7 Výstroj strážníka

Ve směrnici starosty města č. 1/2011 Pracovní řád Městské policie je v příloze č. 1 upraven Výstrojný řád (pozn.: dle sdělení ředitele MP se Pracovní řád v současné době aktualizuje), na základě něhož je přidělována strážníkům výstroj a osobní ochranné pomůcky. Jejich evidence je pak zachycena na tzv. Výstrojní kartě: oděvní součást stejnokroje (název, typ), model (výrobce), velikost, počet (ks), cena / ks, doba životnosti, datum vydání (podpis), datum vrácení (podpis). V rámci této evidence nebyly shledány závady, pouze doporučuji, aby součástí výstupního listu v případě ukončení pracovního poměru strážníka bylo v rámci vyrovnání závazků zaměstnance i potvrzení ohledně vrácení výstroje a ostatních součástí výstroje.

Doporučení:

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

Mimo rámec tohoto auditu uvádím, že v rámci kontroly vnitřních směrnic MP bylo zjištěno, že do dnešního dne nebyly ředitelem Městské policie vydány směrnice z oblasti ochrany osobních údajů (GDPR):

- *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

V rámci interního auditu bylo formulováno **celkem 38 doporučení různé závažnosti**, přičemž některá se týkají Městské policie a jiné jsou směřovány na příslušné odbory / oddělení městského úřadu:

Vnitřní předpis upravující autoprovoz

1. Vytvořit a vydat vnitřní předpis vztahující se k provozu služebních vozidel MP.

Tel.: 584 498 426

e-mail: jitka.zatloukalova@mujes.cz

www.jesenik.org

Masarykovo nám. 167/1, 790 01 Jeseník

pracoviště: Karla Čapka 1147/10, 790 01 Jeseník

20/23



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

Péče o služební vozidla

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

Vyhodnocování spotřeby pohonných hmot

5. Provádět vyhodnocování spotřeby PHM služebních vozidel odpovědnými strážníky a pro posílení vnitřního kontrolního systému předložit toto vyhodnocení vedoucímu oddělení vnitřní správy. Tuto povinnost zakotvit v budoucí směrnici upravující autoprovoz služebních vozidel na MP.

Nákup a úhrada pohonných hmot

6. Dodržovat zák. č. 320/2001 Sb. v rámci připravovaných a plánovaných operací (výdajů)
7. U čerpací stanice v TSJ po natankování vždy vyžádat dodací listy (kontrolní lístky), a tak zajistit křížovou kontrolu.
8. U faktur od TSJ a CCS zajistit k věcné kontrole podpis odpovědného strážníka.

Užívání služebního vozidla

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

Evidence provozních nákladů a nákladů na PHM

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).
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.

Havarijní pojištění a pojistné události

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

Školení řidičů

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



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

Vnitřní předpis upravující nakládání s pokutovými bloky

17. Aktualizovat směrnici rady města č. 4/2010 o nakládání s pokutovými bloky. Případně aktualizovat Směrnici tajemníka č. 3/2009.

Hmotné odpovědnosti

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

Nakládání s finanční hotovostí z pokutových bloků

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.
20. Zakotvit vedení pomocné evidence do směrnice o nakládání s pokutovými bloky.

Příkazové bloky na místě nezaplacené

21. Aktualizovat směrnici rady města č. 7/2010 o náležitostech písemností, smluv a pravidlech pro správu a vymáhání pohledávek.
22. Z titulu posílení vnitřního kontrolního systému do směrnice RM č. 7/2010 doplnit ustanovení ohledně povinnosti kontroly kumulace více pohledávek ve spolupráci se správcem pohledávek z útvaru tajemníka. Tuto povinnost dodržovat i před aktualizací směrnice.
23. Předávat pohledávky správci pohledávek z útvaru tajemníka vždy jednou měsíčně, a to po 20. dni kalendářního měsíce

Náležitosti příkazových bloků

24. Vyplňovat všechny předtištěné údaje na příkazových blocích v souladu se zák. č. 250/2016 Sb.

Archivace a skartace příkazových bloků

25. Po vypotřebení 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.
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.
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.

Hmotný majetek

28. V případě, že udržitelnost projektu již skončila, předat majetek pořízený roku 2014 příspěvkové organizaci SVČ Duha a to na základě darovací smlouvy.
29. Nefunkční notebook předat IT oddělení k posouzení, případně opravě.
30. Řádně označovat majetek, u kterého je to možné, štítky s inventárním číslem.
31. Řádně provádět fyzickou inventarizaci majetku a to i inventarizaci majetku předaného do výpůjčky.
32. Účtovat o pohledávce, případně závazku na základě smlouvy o výpůjčce na příslušných podrozvahových účtech.
33. Dodržovat oběh účetních dokladů tak, aby o nich mohlo být řádně účtováno.
34. Uzavřít s Technickými službami Jeseník a.s. smlouvu o výpůjčce a označit majetek ve výpůjčce jejich inventárním číslem.



MĚSTO JESENÍK
MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK
Interní audit

35. Nabídnout dvě bezdrátové klávesnice Logotech oddělení IT k dalšímu případnému využití. Majetek pořizovat v souladu s principy 3E (efektivně, hospodárně, účelně).
36. Předat podklady ohledně nedohledaného majetku MUJEM0003W4C vysavač AEG VAMPYR C škodní komisi k projednání.

Veřejné zakázky

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.

Výstroj strážníka

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

4 Závěr

Na základě zjištění uvedených ve zprávě nemůže dát interní audit ujištění, že v rámci hospodaření s majetkem u Městské policie jsou dodržovány zákonné a vnitřní předpisy a že jsou procesy a postupy v rámci vnitřního kontrolního systému nastaveny přiměřeně a účinně.

Zjištění z vykonaného interního auditu č. 1/2020 byla projednána s ředitelem Městské policie Mgr. Bc. Martinem Novotným dne.....

.....
podpis ředitele Městské policie

Se zprávou z interního auditu č. 1/2020 a jeho výsledkem byla seznámena starostka města Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová a tajemník MěÚ JUDr. Marek Ruda dne.....

.....
starostka města Jeseník

.....
tajemník MěÚ Jeseník

V Jeseníku dne 23. 9. 2020
Interní auditorka: Ing. Jitka Zatloukalová

.....
podpis interního auditora

Tel.: 584 498 426 e-mail: jitka.zatloukalova@mujes.cz
Masarykovo nám. 167/1, 790 01 Jeseník
pracoviště: Karla Čapka 1147/10, 790 01 Jeseník

www.jesenik.org

23/23

Zpráva o zjištěních z vykonaného interního auditu č. 1/2020 je velmi obsáhlá, proto jsou předkládány jen nejdůležitější informace, plná verze je k dispozici na Odboru finančním, MěÚ Jeseník, ul. Tovární.



MĚSTO JESENÍK
MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK
Interní audit

Č.j.: MJ/56376/2020

**Zpráva z kontroly hospodaření v rámci sociálního fondu Města Jeseník
za rok 2019**

Na základě článku 12 Statutu Sociálního fondu Města Jeseník (dále jen „Statut“) účinného od 1.1.2011 provedla tříčlenná komise kontrolu hospodaření se sociálním fondem.

Kontrolní komise: Ing. Václav Urban – předseda kontrolní komise
Ing. Jitka Zatloukalová – interní auditor
Květoslava Pišková – ZO OS státních orgánů a organizací Město Jeseník, IČ:
65737806

Předmět kontroly

Předmětem kontroly bylo hospodaření se sociálním fondem od 1.1.2019 do 31.12.2019:

1. Zdroje fondu dle čl. 2 Statutu SF a dotace fondu dle čl. 11 SF
2. Příspěvek na stravování zaměstnanců dle čl. 4 Statutu SF
3. Příspěvek na penzijní připojištění dle čl. 5 Statutu SF
4. Dary dle čl. 9 Statutu SF
5. Osobní konta jednotlivých zaměstnanců dle čl. 10 Statutu SF

1. Zdroje fondu:

Zdroje fondu v roce 2019:

Zdrojem fondu mohou být dle čl. 2 Statutu SF příspěvek města ve výši stanovené schváleným rozpočtem jako základní zdroj a dále doplňkové zdroje:

- dary a příspěvky od jiných subjektů (právnických a fyzických osob),
- dary poskytnuté účelově podle smluv na sociální potřeby,
- vratky půjček a vrácené návratné finanční výpomoci,
- zůstatky nevyčerpaných individuálních účtů zaměstnanců.

Doplňkové zdroje v roce 2019 byly tvořeny pouze zůstatky nevyčerpaných individuálních účtů zaměstnanců z předchozích období ve výši 159.816,-Kč, tento údaj souhlasí na údaj v pomocné evidenci. Nevyčerpané prostředky ve výši 223.994 Kč byly převedeny do rozpočtu města. Čerpání osobních kont v roce 2019 ve výši 260.920 Kč souhlasí na údaje v pomocné evidenci.

Průběh dotace fondu v roce 2019:

Dle článku 11, odst. 6) se sociální fond dotuje z rozpočtu města ve 4 dotacích, a to: k 5.1., k 5.4., k 5.7. a k 5.10.

Datum zaúčtování převodu:

04. 01. 2019 389.750,-

Tel.: 584 498 426 e-mail: jitka.zatloukalova@mujes.az
Masarykovo nám 167/1, 790 01 Jeseník
pracoviště: Karla Čapka 1147/10, 790 01 Jeseník

www.jesenik.org

1/5



MĚSTO JESENÍK
MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK
Interní audit

08. 04. 2019	389.750,-
08. 07. 2019	389.750,-
09. 10. 2019	389.750,-
Celkem:	1.559.000,-

Doporučení:

- Fond byl dotován z rozpočtu města ve čtyřech kvartálních dotacích, přičemž u třech byl termín mírně překročen. Doporučení z kontroly sociálního fondu roku 2012 a 2017 tedy nadále trvá: ustanovení čl. 11 odst. 6) při další aktualizaci Statutu vhodněji formulovat, a to s ohledem na realitu stavu bankovních účtů města v průběhu roku. Např.: Fond se dotuje z rozpočtu města ve 4 kvartálních dotacích.

2. Příspěvek na stravování zaměstnanců dle čl. 4 Statutu

Poskytování stravování zaměstnanců města Jeseník v kontrolovaném období je upraven Kolektivní smlouvou na rok 2019, čl. IV. odst. 3., dále Přílohou č.1 (Statut sociálního fondu) a Přílohou č. 2 (Kalkulace stravného v Kč od 1.1.2019). Cena stravenky činila v roce 2019 80 Kč: zaměstnavatel přispíval 36 Kč, ze sociálního fondu bylo hrazeno 22 Kč a 22 Kč hradil zaměstnanec.

Pokladní paní Šmerdové předává podklady pro výpočet nároku na stravné mzdová účetní Dáša Macíková, dále Kamila Kunčarová, která má na starosti administraci cestovních příkazů, a za Městskou policií pak ředitel MP. Na základě těchto podkladů je vypočten nárok na stravné.

Byla provedena namátková kontrola výpočtu nároků na příspěvek na stravování u 11 zaměstnanců za měsíc listopad 2019.
Nebyly shledány závady

3. Příspěvek na penzijní připojištění dle čl. 5 Statutu

Namátkově byly zkontrolovány výplaty příspěvku na penzijní připojištění u 5 zaměstnanců na účty penzijních společností v prosinci 2019, a to včetně podkladů pro výplatu. Byly zkontrolovány tyto související dokumenty – žádanka, platební poukaz, rozpis hromadné platby, kopie smlouvy, bankovní výpis.

Ve třech případech chybělo potvrzení věcné správnosti na žádance o poskytnutí příspěvku ze SF. Na podkladech předložených ke kontrole není nikde vyznačena řídicí kontrola před vznikem závazku.

Doporučení:

- Vzhledem k tomu, že v žádném vnitřním předpisu není upraveno využití formserveru jako nástroje pro provedení řídicí kontroly, je vhodné např. na žádankách vyznačovat zvlášť předběžnou řídicí kontrolu před vznikem závazku.

4. Dary dle čl. 9 Statutu

Dle čl. 9 Statutu lze ze sociálního fondu zaměstnanci poskytnout věcné dary v hodnotě do výše maximálně 1.000 Kč a to:

- při životních výročí 50 let a každých dalších pět let věku,



MĚSTO JESENÍK MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

- při prvním odchodu do starobního nebo do plného invalidního důchodu,
- při pracovních výročí 20 let a každých 5 let od 1. nástupu do zaměstnání
- za pomoc při záchranných pracích při mimořádných událostech, živelních pohromách, a to při záchraně životů a majetku města.

Co se týče poskytování věcných darů při pracovních výročí, nejedná se o pracovní výročí od začátku pracovního poměru u Města Jeseník, ale od začátku prvního pracovního poměru daného člověka vůbec. Dle mého názoru toto ustanovení poztrácí logiku a mělo by se týkat pouze výročí pracovního poměru u Města Jeseník. Dle slov správce sociálního fondu se právě v této oblasti připravuje pro rok 2021 změna v duchu, jak je popsáno výše.

V roce 2019 bylo ze sociálního fondu poskytnuto 33 věcných darů v celkové hodnotě 31.991 Kč. Pokladní deník po odečtu pokladních dokladů vztahujícím se k osobním kontům souhlasí na účetní stav.

Bylo zkontrolováno 14 pokladních včetně vyznačení následné řídící kontroly a dále pak předběžné řídící kontroly v rámci předběžného schválení finanční operace v souvislosti s poskytnutým darem: P601P900005, 13, 15, 17, 19, 28, 33, 35, 38, 39, 41, 58, 63, 71
Nebyly shledány závady.

Dále byla kontrolována oprávněnost nároku na poskytnutí věcného daru – životní jubileum, pracovní výročí, odchod do starobního důchodu. U pracovních výročí byla zkontrolována navíc správnost přepočtu a s tím tedy i oprávněnost nároku.
Nebyly shledány závady.

Byla provedena také kontrola evidence předání a převzetí darů, v této oblasti byly shledány závady – nedoloženo převzetí daru u těchto zaměstnanců: 1779, 1428, 1300, 1825, 1421, 1176, 1797, 1196, 1828

Doporučení:

- Poskytovat věcné dary pouze u pracovních výročí v rámci pracovního poměru u Města Jeseník.
- Důsledně stvrzovat převzetí daru zaměstnancem, kterému byl dar poskytnut.

5. Osobní konta jednotlivých zaměstnanců dle čl. 10 Statutu

V rámci žádostí o čerpání osobního konta je využíván informační systém Formserver, kdy tzv. Žádanka o poskytnutí příspěvku ze sociálního fondu je schvalována v pořadí správce sociálního fondu a dále tajemníka MěÚ. Formulář žádanky však názvy jako správce rozpočtu a příkazce operace neobsahuje, předběžná řídící kontrola před vznikem závazku je pak vyznačována na objednávkách. V některých případech je datum předběžné řídící kontroly na objednávce dřívejší než datum schválení žádanky tajemníkem, nicméně pravidla pro používání formserveru v souvislosti s předběžnou řídící kontrolou v žádném vnitřním předpisu upravené nejsou, lze tedy za směrodatné považovat vyznačení předběžné řídící kontroly na objednávce.

Správce sociálního fondu vede pomocnou evidenci osobních kont, v rámci které jsou evidovány převody z předchozího roku, nárok v daném roce, čerpání a dále jsou evidovány faktury v rámci



MĚSTO JESENÍK

MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK

Interní audit

čerpání osobního konta. Správce sociálního fondu dále v šanonu eviduje a zakládá jednotlivé objednávky spolu se žádankami z Formeserveru.

Namátkově bylo zkontrolováno 18 účetních dokladů a k tomu přiřazených objednávek v rámci čerpání jednotlivých osobních kont zaměstnanců. U těchto osobních kont byly dále zkontrolovány převody z roku 2018, předmětné plnění s ohledem na dodržení pravidel pro čerpání a dále bylo zkontrolováno dodržení stanoveného limitu pro čerpání osobního konta. Zjištění jsou popsána v tabulce níže:

Prac. č. zaměst- nance	Převod z r. 2018	Č. objednávky	Řídící kontrola	Objednávka	Č. faktury	Řídící kontrola	Předmětné plnění dle pravidel fondu	Dodržení limitu čerpání
	✓	N19V002300002	✓	obj. obsahuje špatný název dodavatele, chybí IČO	KDF519000002	✓	✓	✓
		N19V002300024	✓		KDF519000019	✓	✓	✓
1712		N19V002300048	✓		KDF519000037	✓	✓	✓
1743	✓	N19V002300011	✓		KDF519000008	✓	✓	✓
1303	✓	N19V002300020	✓		KDF519000015	✓	✓	✓
1703	✓	N19V002300023	✓	chybí IČO	KDF519000021	✓	✓	✓
1277	✓	N19V002300028	✓		KDF519000025	✓	✓	✓
1748	✓	N19V002300049	✓		KDF519000039	✓	✓	✓
	✓	N19V002300036	✓		KDF519000032	✓	✓	
1328		N19V002300065	✓		KDF519000063	✓	✓	✓
	✓	N19V002300039	✓	✓	KDF519000034	✓	✓	✓
1614								
1782	✓	N19V002300042	✓		KDF519000036		✓	✓
1822	✓	N19V002300053	✓	✓	KDF519000041		✓	✓
1775	✓	N19V002300054	✓		P601P19000048	✓		✓
			není vyznačena ŘK					
1786	✓	N19V002300072			KDF519000065	✓	✓	✓
1266	✓	N19V002300058	✓		KDF519000048	✓	✓	✓

V rámci převodu osobního konta do roku 2019 byly zkontrolovány přepočty nároků u dvou zaměstnanců 1614 (návrat z MD 17.9.2018) a 1822 (nástup do zaměstnání 1. 5. 2018). Nebyly shledány závady.

Statut sociálního fondu upravuje podmínky pro stanovení alikvótní výše osobního konta zaměstnancům, kteří mají v rámci pracovního poměru zkrácené pracovní úvazky. Ke kontrole přepočtu alikvótní výše byli vybráni tři zaměstnanci – 1250, 1217 a 1782. Kontrolou bylo zjištěno, že v roce 2019 těmto zaměstnancům nebyly přepočteny osobní konta dle jejich pracovního úvazku.



MĚSTO JESENÍK
MĚSTSKÝ ÚŘAD JESENÍK
Interní audit

Doporučení:

- Zkontrolovat výše osobních kont u všech zaměstnanců se zkráceným pracovním úvazkem za poslední tři roky (2018, 2019, 2020) a v případě shledání závady sjednat nápravu ve spolupráci s vedoucím finančního odboru.
- Vyznačovat na objednávkách předběžnou řídicí kontrolu v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb.
- V objednávkách uvádět správný název dodavatele a uvádět také IČO dodavatele pro jednoznačnou identifikaci.

ZÁVĚR

Kontrolní komise shledala při kontrole hospodaření se sociálním fondem pochybení v oblasti přepočtu výše osobních kont u zaměstnanců se zkráceným pracovním úvazkem, dále u věcných darů nebylo v některých případech stvrzeno převzetí věcného daru podpisem zaměstnance, jemuž byl dar předán, a dále byla shledána pochybení v oblasti řídicí kontroly. Popis jednotlivých zjištění je uveden v předchozích bodech, celkem bylo dáno 7 doporučení.

Protokol z provedené kontroly zapsala a vyhotovila Ing. Jitka Zatloukalová, v Jeseníku dne 2. 11. 2020.

Podpisy členů kontrolní skupiny:

Ing. Václav Urban

Ing. Jitka Zatloukalová:

Květoslava Pišková:

S výsledkem kontroly byl seznámen JUDr. Marek Ruda, tajemník MěÚ dne.....

Rozdělovník:

1x JUDr. Marek Ruda, tajemník MěÚ
1x Květoslava Pišková, předsedkyně výboru ZO OS
1x Ing. Jitka Zatloukalová, interní auditorka
1x Pavla Vlazlová, správce sociálního fondu

Tel.: 584 498 426 e-mail: jitka.zatloukalova@mujes.cz
Masarykovo nám 167/1, 790 01 Jeseník
pracoviště: Karla Čapka 1147/10, 790 01 Jeseník

www.jesenik.org

5/5

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník

Hospodaření města za rok 2020 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 12. 10. 2020 – 15. 10. 2020 (dílčí přezkoumání hospodaření) a konečné dílčí přezkoumání hospodaření vykonal dne 26. 4. 2021 – 30. 4. 2021. S ohledem na mimořádnou situaci v souvislosti se šířením nákazy koronavirem SARS-CoV-2, v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020 a v souladu s Rozhodnutím ředitele Krajského úřadu Olomouckého kraje č. 6/2020 ze dne 15. 4. 2020 bylo konečné dílčí přezkoumání hospodaření vykonáno dálkovým způsobem. Předmětem přezkoumání bylo zejména hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s finančními prostředky a nakládání s majetkem.

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2020

- 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/58550/2020/OK/756

Č.j.: KUOK 5782/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA**o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2020****IČ 00302724**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 12. 10. 2020 - 15. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 26. 4. 2021 - 30. 4. 2021.

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 2020 dne 16. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 5. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 26. 4. 2021 - 30. 4. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek
kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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 2020

- 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. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,49 %

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. 2020 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.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2020

- 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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách a na úřední desce města v době od 30. 11. do 17. 12. 2020; informace o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2021 byly vyvěšeny na úřední desce a internetových stránkách města v době od 30. 11. do 17. 12. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2020 zastupitelstvem města dne 12. 12. 2019 - zveřejněný na internetových stránkách města dne 19. 12. 2019; informace pro občany o možnosti seznámení se s rozpočtem na rok 2020 byla vyvěšena na úřední desce a internetových stránkách města dne 20. 12. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: 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 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 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; návrh střednědobého výhledu rozpočtu města na roky 2021 - 2023 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách města v době od 1. 9. do 17. 9. 2020; informace o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu města byly vyvěšeny na úřední desce a internetových stránkách města v době od 1. 9. do 17. 9. 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 2020 - 2022 - schválený zastupitelstvem města dne 19. 9. 2019 - zveřejněný na internetových stránkách města dne 25. 9. 2019; informace pro občany o možnosti seznámení se se střednědobým výhledem rozpočtu města byla vyvěšena na úřední desce a internetových stránkách města dne 26. 9. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: města za rok 2019 schválený zastupitelstvem města dne 18. 6. 2020 bez výhrad; Usnesení přijatá na 10. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 18. 6. 2020 (schválení závěrečného účtu města Jeseník za rok 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad; schválení finančního vypořádání výsledku hospodaření města a městem zřízených příspěvkových organizací za rok 2019, uvedené v Závěrečném účtu města Jeseník za rok 2019); návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách města v době od 1. 6. do 19. 6. 2020; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 25. 6. 2020; informace pro občany o možnosti seznámení se se závěrečným účtem města za rok 2019 byla vyvěšena

na úřední desce a internetových stránkách města dne 25. 6. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starostky č. 1/2020 k provedení periodické inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 ze dne 9. 10. 2020 (včetně plánu inventur); e-mail "Inventarizace 2020" včetně příloh (Příkaz starostky č. 1/2020 k provedení periodické inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 ze dne 9. 10. 2020 a prezentace Inventarizace 2020) dne 30. 10. 2020 odeslaný členům inventarizačních komisí (z důvodu šíření nákazy Covid-19 neproběhlo proškolení komise na místě); Rekapitulace inventarizace majetkových účtů k 31. 12. 2020; Souhrnná zpráva o provedení inventarizace v účetní jednotce Město Jeseník k 31. 12. 2020 ze dne 15. 2. 2021; Inventurní soupisy účtů: 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků, 241 - Běžný účet, 245 - Jiné běžné účty, 261 - Pokladna, 262 - Peníze na cestě a 451 - Dlouhodobé úvěry
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrky a výsledky hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem za účetní období roku 2019 schválené radou města dne 11. 5. 2020: 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 53. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 11. 5. 2020 (schválení účetních závěrek a výsledků hospodaření příspěvkových organizací města za účetní období roku 2019)
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka a výsledek hospodaření města Jeseník za rok 2019 schválená zastupitelstvem města dne 18. 6. 2020; Usnesení přijatá na 10. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 18. 6. 2020 (schválení výsledku hospodaření a účetní závěrky účetní jednotky město Jeseník za rok 2019, která podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci účetní jednotky)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva č. 2020/04567/OMPSC/OSB na pozemky parc. č. 317/15 a 317/16 v k. ú. Bukovice u Jeseníka ze dne 15. 7. 2020, město "obdarovaný"; Usnesení přijatá na zasedání Zastupitelstva města Jeseník dne 18. 6. 2020 (schválení bezúplatného nabytí); účetní doklad číslo: U30200000047 ze dne 16. 7. 2020 (zaúčtování pozemků do majetku); protokol o zařazení majetku č. 14/Z/2020 ze dne 16. 7. 2020 (zařazení pozemků do majetku)

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Usnesení přijatá na 8. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 20. 2. 2020 (schválení uzavření smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města na rok 2020 - individuální dotace); Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0181/2020 ze dne 9. 3. 2020, na úhradu částí nákladů souvisejících s celoroční činností 2020, Junák - český skaut, středisko Slunce Jeseník, z. s. "příjemce", město "poskytovatel" - smlouva zveřejněna na internetových stránkách města dne 1. 4. 2020; Potvrzení o uveřejnění smlouvy v registru smluv - smlouva uveřejněna dne 10. 3. 2020; č. zaúčtovaného dokladu POUV20400298 ze dne 13. 3. 2020 (předpis); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 48 ze dne 13. 3. 2020 včetně č. dokladu BVB20000048 ze dne 13. 3. 2020 (platba)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Usnesení přijatá na 8. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 20. 2. 2020 (schválení uzavření smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města na rok 2020 z Dotačního programu na podporu sportu - činnost sportovních organizací); Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0169/2020 ze dne 16. 3. 2020, na úhradu částí nákladů souvisejících s celoroční činností 2020, Plavecký klub Jeseník, spolek "příjemce", město "poskytovatel" - smlouva zveřejněna na internetových stránkách města dne 1. 4. 2020; Potvrzení o uveřejnění smlouvy v registru smluv - smlouva uveřejněna dne 20. 3. 2020; č. zaúčtovaného dokladu POUV20400330 ze dne 18. 3. 2020 (předpis); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 50 ze dne 18. 3. 2020 včetně č. dokladu BVB20000050 ze dne 18. 3. 2020 (platba)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z Olomouckého kraje ve výši 30 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na činnost "Zajištění rozšířené otevírací doby TIC během letní sezóny 2020" (pouze na personální zajištění provozu TIC v letních měsících od června do srpna 2020) ze dne 1. 7. 2020; Usnesení přijatá na 53. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 11. 5. 2020 (schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 16. 7. 2020 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na činnost "Zajištění rozšířené otevírací doby TIC během letní sezóny 2020", ÚZ 00 582; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 76 ze dne 16. 7. 2020 (přijetí dotace na účet); účetní doklad č. BVD200000076 ze dne 16. 7. 2020 (zaúčtování přijetí dotace na účet); Rozpočtové opatření č. 164/20/C schválené radou města dne 3. 8. 2020; Závěrečná zpráva k projektu včetně Finančního vyúčtování dotace ze dne 15. 10. 2020
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu č.j.: MJ-SML/0459/2020 bytu č. 3 v Jeseníku na ul. Školní č. p. 54/8 ze dne 1. 7. 2020 včetně evidenčního listu bytu, město "pronajímatel"; Usnesení přijatá na 57. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 8. 6. 2020 (schválení pronájmu bytu)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva MJ-SML/0375/2020 na prodej pozemkové parcely č. 77/5 v k. ú. Bukovice u Jeseníka ze dne 13. 7. 2020, město "prodávající"; Usnesení přijatá na zasedání Zastupitelstva města Jeseník dne 14. 5. 2020 (schválení prodeje pozemkové parcely); výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 90 ze dne 8. 7. 2020 (úhrada kupní ceny); účetní doklad č. BVU200000090 ze dne 8. 7. 2020 (zaúčtování úhrady zálohy kupní ceny); účetní doklad č. POP20019463 ze dne 13. 7. 2020 (vyúčtování zálohy kupní ceny); účetní doklad č. U30200000046 ze dne 13. 7. 2020 (zaúčtování vyřazení pozemků z majetku); protokol o vyřazení majetku č. 11/V/2020 ze dne 13. 7. 2020 (vyřazení pozemků z majetku)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. UZSVM/OSU/515/2020-OSUJ na pozemek parc. č. 2105/249 v k. ú. Jeseník ze dne 30. 3. 2020, město "kupující"; Usnesení přijatá na zasedání Zastupitelstva města

Jeseník dne 12. 12. 2019 (schválení nabytí pozemkové parcely); výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 103 ze dne 4. 6. 2020 (úhrada kupní ceny); účetní doklad č. POUV20400639 ze dne 4. 6. 2020 (zaúčtování úhrady kupní ceny); účetní doklad č. U30200000041 ze dne 8. 6. 2020 (zaúčtování pozemků do majetku); protokol o zařazení majetku č. 13/Z/2020 ze dne 8. 6. 2020 (zařazení pozemku do majetku)

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě na služebném pozemku parc. č. 2567 v k. ú. Jeseník ze dne 23. 6. 2020, město "povinný"; Usnesení přijatá na 57. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 8. 6. 2020 (schválení uzavření smlouvy); faktura - daňový doklad číslo: KOF120000137 ze dne 24. 6. 2020 (za zřízení služebnosti inženýrské sítě); účetní doklad č. KOF120000137 ze dne 24. 6. 2020 (předpis vydané faktury); výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 148 ze dne 23. 7. 2020 (úhrada vydané faktury); účetní doklad č. BVA20000148 ze dne 23. 7. 2020 (zaúčtování úhrady vydané faktury); účetní doklad č. U30200000040 ze dne 24. 6. 2020 (převod na analytický účet)
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce pozemku č. 1239 (MJ-SML/0422/2020) ze dne 14. 7. 2020, část pozemku parc. č. 1907/1 v k. ú. Jeseník, město "půjčitel"; Oznámení občanům (zveřejnění záměru pronájmu a vypůjčky částí pozemků) uveřejněné na úřední desce a internetových stránkách města v době od 30. 4. do 15. 5. 2020; Usnesení přijatá na 60. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 13. 7. 2020 (schválení uzavření smlouvy o výpůjčce)

usnesení, zápisy, apod.

- 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: SVC DUHA Jeseník ze dne 14. 9. 2020 včetně příloh
- 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 2. 10. 2020 včetně příloh
- 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 22. 11. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Usnesení přijatá na 11. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 17. 9. 2020 (schválení střednědobého výhledu rozpočtu města na roky 2021 - 2023 a zásobníku investičních akcí k střednědobému výhledu rozpočtu města na roky 2021 - 2023); Usnesení přijatá na 13. zasedání Zastupitelstva města Jeseník konaném dne 17. 12. 2020 (schválení rozpočtu města na rok 2021, stanovení závazných ukazatelů rozpočtu města na rok 2021, stanovení rozsahu provádění rozpočtových opatření pro rok 2021 radě města)

ostatní

- Akce "Výměna kotlů v Divadle Petra Bezruče": Žádost o poskytnutí cenové nabídky ze dne 11. 8. 2020 (odeslána e-mailem dne 11. 8. 2020 - 4 dodavatelům); Doručení zprávy ze dne 11. 8. 2020; 2 doručené nabídky; Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 27. 8. 2020; 2x e-mail ze dne 28. 8. 2020 - Oznámení o výběru dodavatele; Smlouva o dílo č. MJ-SML/0630/2020 na dílo "Výměna kotlů v Divadle Petra Bezruče" ze dne 4. 9. 2020; Potvrzení o uveřejnění smlouvy v registru smluv ze dne 4. 9. 2020; Usnesení přijatá na 56. zasedání Rady města Jeseník konaném dne 25. 5. 2020 (schválení uzavření smlouvy o poskytnutí dotace s Olomouckým krajem a schválení přijetí dotace); Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 150 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Výměna kotle v Divadle Petra Bezruče" (nákup 3 kotlů a pomocné montážní práce) uzavřená s Olomouckým krajem dne 29. 6. 2020; Rozpočtové

opatření KÚOK ze dne 15. 7. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 150 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Výměna kotle v Divadle Petra Bezruče", ÚZ 00 620; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 75 ze dne 15. 7. 2020 (přijetí dotace na účet); účetní doklad č. BVD200000075 ze dne 15. 7. 2020 (zaúčtování přijetí dotace na účet); Rozpočtové opatření č. 152/20/C schválené radou města dne 3. 8. 2020; Protokol o předání a převzetí staveniště ze dne 25. 9. 2020; faktura č. 202074 ze dne 29. 9. 2020; likvidační záznam č. KDF320000072 ze dne 5. 10. 2020 (předpis); bankovní výpis z účtu vedeného u Komerční banky, a. s. č. 196 ze dne 22. 10. 2020 (platba); účetní doklad č. BVC20000196 ze dne 22. 10. 2020 (zaúčtování platby); účetní doklad č. U3020000062 ze dne 25. 9. 2020 (zařazení 3 plyn. kotlů do majetku); Protokol o zařazení majetku č. 19/Z/2020 ze dne 25. 9. 2020 (3 plyn. kotle Geminox); účetní doklad č. U3020000056 ze dne 25. 9. 2020 (dohad dotace na kotle); 3x Evidenční karta s pohyby (plynový kotel Geminox č. 1 - 3 - inventární č. MUJEM0009TSF, MUJEM0009TTA, MUJEM0009TU5 - včetně dotací); účetní doklad č. U9720000276 ze dne 1. 11. 2020 (vyúčtování dotace); Závěrečné vyhodnocení akce včetně Finančního vyúčtování dotace ze dne 18. 11. 2020; zaslání vyúčtování dotace a závěrečného vyhodnocení akce dne 25. 11. 2020

- Město Jeseník - interní audit: Zpráva z kontroly uveřejňování dokumentů v Registru smluv (včetně přílohy) ze dne 27. 4. 2020
- Město Jeseník - interní audit: Zpráva o zjištěních z vykonaného interního auditu č. 1/2020 ze dne 23. 9. 2020 (hospodaření s majetkem u Městské policie)
- Město Jeseník - interní audit: Zpráva z kontroly hospodaření v rámci sociálního fondu Města Jeseník za rok 2019 ze dne 2. 11. 2020
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 4. 2. 2020
- Zápisy ze zasedání finančního výboru: ze dne 11. 2. a 9. 6. 2020
- Zápisy ze zasedání finančního výboru: ze dne 8. 9., 27. 10. a 8. 12. 2020
- Zápisy ze zasedání kontrolního výboru: ze dne 3. 9. a 21. 10. 2020
- Zpráva z kontroly uveřejňování dokumentů v Registru smluv provedené na základě ročního plánu interního auditu na rok 2020: ze dne 24. 4. 2020.

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 týkající se nemovitého majetku,
- 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.

Přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2020 vykonali:

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 6. 5. 2021

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 námitky 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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka města telefonicky seznámena dne 4. 5. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník byl doručen do datové schránky města dne 4. 5. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Jeseník

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Elektronický podpis: 6.5.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Otakar Štěpánek
Vydal : LCA Qualitest CA/RS...
Platnost do : 5.2.2022 09:51:56-000 +01:00

Elektronický podpis: 6.5.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Jaroslava Moskalová
Vydal : LCA Qualitest CA/RS...
Platnost do : 4.2.2022 12:26:28-000 +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

Rok 2020 se lišil od předchozích let z důvodů opatření souvisejících s nouzovým stavem a uzavřením škol, která měla dopad na mateřské školy jak z hlediska provozu, tak i z hlediska hospodaření.

Mateřská škola Jeseník Jiráskova 799, příspěvková organizace

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2020/21 **56 žáků**.

K 1. 9. 2020 došlo k organizační změně, počet tříd byl navýšen ze dvou na tři třídy. Z toho důvodu došlo také k navýšení zaměstnanců. Bylo potřeba upravit učebnu, nakoupit vybavení a učební pomůcky.

Mateřská škola ukončila projekt: Šablony II.

Hospodaření roku 2020 skončilo ztrátou 36.300,38 Kč, která bude vyrovnána z prostředků rezervního fondu.

Mateřská škola Karla Čapka Jeseník

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2020/21 **74 žáků**.

V první vlně pandemie byla mateřská škola pověřena, v rámci IZS od 18. 3. do 17. 5. 2020, péčí o děti a mládež, k nimž nemohli za krizové situace vykonávat péči rodiče nebo jiný zákonný zástupce.

V období hlavních prázdnin byla provedena velká oprava v suterénu – oprava elektroinstalace, přemístění plynoměru, malování prostor. Těmito pracemi byly odstraněny následky havárie elektroinstalace (časté výpadky) a plynu. V rámci snížení vlhkosti v suterénu byly vyrobeny na míru sítě do oken, aby byla možnost nepřetržitého větrání prostor za příznivého počasí.

Z důvodů zlepšení podmínek pro odpočinek dětí, zejména předškoláků, byla zřízena odpočívárna ve třídě. Byly zakoupeny matrace a skříně na uložení matrací a lůžkovin.

Na základě doporučení z kontroly ČŠI byla vybudována nová ředitelna a ze stávající ředitelny vybudována sborovna, což má kladný vliv na interpersonální vztahy v MŠ.

Mateřská škola od roku 1. 9. 2020 realizuje projekt: Šablony III.

Hospodaření roku 2020 skončilo ziskem ve výši 708,72 Kč, který je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

Mateřská škola Kopretina Jeseník

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2020/21 celkem **144 žáků**, z toho na pracovišti MŠ Tyršova 74, na pracovišti MŠ Dittersdorfova 70.

Od 17. 3. 2020 byly obě pracoviště MŠ uzavřeny z důvodů koronavirové epidemie.

Od 4. 5. 2020 byla v MŠ Dittersdorfova zřízena hlídací skupina pro děti. Provoz v MŠ Tyršova byl zahájen 20. 5. 2020.

MŠ Tyršova

Došlo k rekonstrukci půdních prostor, ve kterých byly vybudovány:

- a) Ložnice z důvodů zvýšení lůžkové kapacity, dle hygienických požadavků,
- b) Spisovna – zateplení podlahy a stropu, pořízení nových dveří.

MŠ Dittersdorfova

Ve všech třech podlažích byly opraveny šatny pro pedagogické zaměstnance, které byly vybaveny novým nábytkem. Byly řešeny havarijní opravy oběhového čerpadla, plynového kotle, výtahu a rovné střechy.

MŠ využívá prostředky z projektu: Šablony II, realizace projektu do 30. 4. 2021.

Příspěvková organizace skončila hospodaření rok 2020 se ziskem 127,84 Kč, který je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217, příspěvková organizace

Mateřskou školu navštěvuje ve školním roce 2020/21 **74 žáků**.

Mateřská škola je zapojena do projektů – Zdravá MŠ – výuka v altánu, pěstování ovoce, zeleniny, zdravý jídelníček..., EVVO, vzdělávání dětí s odlišným jazykem, MENZA – MPC metoda (zvýšení IQ a nadané děti). Do budoucna plánuje rozšířit výuku o alternativní prvky výuky Montessori, prohloubení spolupráce s rodiči.

Nejvýznamnější položkou, která ovlivnila hospodaření, byla pokládka podlahové krytiny včetně podlahových úprav v 1. patře ve třídě i herně, dále to byly položky drobnějšího rázu, jako např. příprava a vypracování projektu rekonstrukce kuchyně.

Mateřská škola realizovala v roce 2020 projekt: Šablony II, který byl ukončen a od října 2020 je zapojena do projektu: Šablony III.

Hospodaření skončilo ziskem 58.464,67 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:	5 650 747,16	7 164 961,99	14 533 563,56	9 608 311,52
<i>z toho:</i>				
Platy	3 274 641,00	4 120 463,00	8 472 065,00	5 295 814,00
OON	25 200,00	28 956,00	4 200,00	6 750,00
DPN	0,00	73 805,00	69 393,00	145 800,00
Odvody	1 172 367,89	1 493 905,30	3 077 397,77	2 165 231,25
Ostatní	1 178 538,27	1 447 832,69	2 910 507,79	1 994 716,27
Výnosy celkem:	5 614 446,77	7 165 670,71	14 533 691,40	9 666 776,19
<i>z toho:</i>				
Dotace zřizovatel	669 000,00	808 000,00	1 822 000,00	690 000,00
Odpisy majetku z dotace	0,00	0,00	696,00	18 600,00
Dotace přímé náklady na vzdělávání	4 299 320,00	5 492 053,00	11 347 148,00	7 931 269,00
Projekt šablony	209 303,60	297 101,18	271 941,98	470 396,54
Dotace OK - nouzový stav	0,00	51 802,00	0,00	0,00
Vlastní příjmy	436 823,17	516 714,53	1 091 905,42	556 510,65
Hospodářský výsledek	-36 300,39	708,72	127,84	58 464,67
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>				
				v Kč
Fond odměn	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervní fond	-36 300,39	708,72	127,84	58 464,67

Základní škola Jeseník, příspěvková organizace

Ve školním roce 2020/21 navštěvuje školu **669 žáků** ve 30 třídách.

Hospodaření roku 2020 se lišilo od předchozích let. Zejména z důvodů opatření souvisejících s koronavirovou epidemií, byla zaznamenána úspora v nákladech, ale byl také zaznamenán výpadek ve vlastních výnosech.

Přehled nejvýznamnějších položek oprav a udržování, nákupu vybavení:

ZŠ Průchodní

Malování budovy, renovace oken, servisní smlouvy kopírky, čištění povrchu hřiště, bezpečnostní vazby stromů.

ZŠ Nábřeží

Investiční akce - rekonstrukce laboratoře hrazená z prostředků investičního fondu. Stávající vybavení již neodpovídalo hygienickým a bezpečnostním standardům, výuka v učebně byla omezená.

Z běžných výdajů: elektroinstalační a vodoinstalační práce související s rekonstrukcí odborné laboratoře, mytí a čištění oken, oprava vody a odpadů pro školní bufet, výměna PVC, oprava hromosvodu, servisní smlouva kopírek, notebooky z dotace MŠMT na zkvalitnění distanční výuky, projektor, vizualizér, keramické tabule, systém otvírání dveří TV, terminál čipy ŠJ, z prostředků projektu Šablony II zakoupeny koloběžky a mikroskopy.

ZŠ B. Němcové

Malování prostor, pokládka lina, stavební úpravy - sklad, mytí a čištění oken, TV, servisní smlouvy kopírky, nábytek do školní družiny.

Hospodaření roku 2020 skončilo ziskem 116.092,11 Kč, z toho hlavní činnost 111.142,79 Kč, doplňková činnost 4.949,32 Kč. Kladný hospodářský výsledek je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Náklady celkem:	60 030 083,26 Kč
z toho:	
Platy	33 977 900,00 Kč
OON	558 054,00 Kč
DPN	203 406,00 Kč
Odvody	12 404 858,30 Kč
Ostatní	12 885 864,96 Kč
Výnosy celkem:	60 146 175,37 Kč
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	9 384 000,00 Kč
Příspěvek na podporu sportu	59 000,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	46 180 186,00 Kč
Dotace "Výuka plavání"	25 000,00 Kč
Dotace "Cizinci"	41 020,00 Kč
Dotace dorovnání PH MAX	80 756,00 Kč
Odpisy majetku z dotace	1 024 080,00 Kč
Dotace "Šablony"	862 315,11 Kč
Dotace "ŠPV II"	1 538 820,00 Kč
Pojistné plnění	20 000,00 Kč
Dotace z Úřadu práce	120 967,00 Kč
Vlastní příjmy	470 817,26 Kč
Doplňková činnost	339 214,00 Kč
Hospodářský výsledek	116 092,11 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	116 092,11 Kč

Základní umělecká škola Jeseník

Ve školním roce 2020/21 navštěvuje školu **774** žáků.

Celý výtvarný obor je již přestěhován do budovy na Alšovu ul., dramatický obor byl přemístěn do bývalé učebny výtvarného oboru na hlavní budově. Nákup nábytku a papírenského zboží je realizován firmami, které zaměstnávají zaměstnance se změněnou pracovní schopností (náhradní plnění), tím dochází ke snížení nákladů na odvody za neplnění zaměstnávání osob se zdravotním postižením.

Přehled nákupů a vybavení:

Významnou akcí, která ovlivnila hospodaření, byla výměna střešní krytiny se zateplením šikmin v podkroví na hlavní budově a úpravou nově vzniklé učebny v podkroví včetně pořízení nábytku.

V areálu na Alšově ulici byly provedeny venkovní práce – komplexní revitalizace – opravy chodníků, oplocení a zhotovení nové brány, oprava zídky, zatravnění po úpravách, odvodnění, zemní práce, parkoviště, opravy a nátěry dveří, oprava osvětlení na schodišti, nákup profi fotoaparátu.

V kapli byla realizována údržba varhan, oprava zdí a maleb, renovace dveří, vitrín, nákup nové vitríny, reflektory a stojany.

Budova Březinova – uzamykatelný nábytek.

Opravy elektrických zásuvek ve všech budovách ZUŠ.

Nákup hudebních nástrojů – polokřídlo Rosler, digitální piano 2ks, houslový set 2 ks, violoncello, činely, saxofon, flétna zobcová, buben.

Organizace hospodařila s téměř vyrovnaným rozpočtem 1.061,50 Kč, z toho hlavní činnost -133,50 Kč, doplňková činnost 1.195,- Kč. Kladný hospodářský výsledek je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Náklady celkem:	29 341 937,65 Kč
z toho:	
Platy	17 118 230,00 Kč
OON	88 000,00 Kč
DNP	43 066,00 Kč
Odvody	6 162 970,89 Kč
Ostatní	5 929 670,76 Kč
Výnosy celkem:	29 342 999,15 Kč
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	3 860 000,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	23 269 174,00 Kč
Šablony II	128 860,00 Kč
Doplňková činnost	22 975,00 Kč
Vlastní příjmy	2 061 990,15 Kč
Hospodářský výsledek	1 061,50 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	1 061,50 Kč

Středisko volného času DUHA Jeseník

V školním roce 2020/21 je zapsáno do **92 zájmových útvarů 518 účastníků.**

Minulý rok byl poznamenán epidemií COVID – 19. V SVČ byla pozastavena činnost v březnu 2020, která byla částečně o prázdninách uvolněna. Bylo zorganizováno 9 příměstských táborů pro cca 180 dětí. V září 2020 byly otevřeny zájmové kroužky, jejichž činnost po 14 dnech byla opět zastavena. Organizace pořádala on-line kurzy, natáčí videa, informuje na facebookových stránkách. I přes všechnu snahu není kapacita naplněna, pravidelné zájmové činnosti se účastní cca 500 účastníků v 92 kroužcích. V roce 2020 byl

ukončen projekt: Šablony II. Organizace zaznamenala propad vlastních příjmů, především nižší příjmy ze zápisného do zájmových útvarů, pronájmu dopravního hřiště. Část dotace od BESIPu nebyla použita a byla převedena na rok 2021.

Přehled větších oprav a nákupů vybavení

V prvním pololetí byla realizována oprava podezdívek skleníků a provedena sanace proti vlhkosti, oprava střechy na druhé části budovy, částečně hrazena z prostředků investičního fondu.

Z provozních prostředků od zřizovatele byl proveden nákup zahradního traktůrku, nákup nábytku do sborovny, notebook, venkovní vitrína.

Z prostředků určených na přímé náklady ve vzdělávání byla pořízena 3D tiskárna, vyšívací stroj, resuscitační figurína na dopravní hřiště.

Hospodaření skončilo ztrátou 105.497,17 Kč, kterou navrhuje ke krytí z prostředků rezervního fondu.

Tvorba výsledku hospodaření	
	v Kč
Náklady celkem:	10 865 350,68 Kč
z toho:	
Platy	5 934 059,00 Kč
OON	477 117,00 Kč
DPN	27 831,00 Kč
Odvody	2 153 296,80 Kč
Ostatní	2 273 046,88 Kč
Výnosy celkem:	10 759 853,51 Kč
z toho:	
Příspěvek zřizovatel	1 210 000,00 Kč
Příspěvek přímé náklady na vzdělávání	7 592 577,00 Kč
Dotace soutěže	117 000,00 Kč
Dotace BESIP	10 451,00 Kč
Odписy majetku z dotace	66 589,00 Kč
Dotace OP VVV "Šablony II"	934 723,75 Kč
Vlastní příjmy	828 512,76 Kč
Hospodářský výsledek	-105 497,17 Kč
Návrh na vypořádání výsledku hospodaření	
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	-105 497,17 Kč

Centrum sociálních služeb Jeseník**Počet uživatelů k 31. 12. 2020**

Chráněné bydlení	18
Denní stacionář	7
Domov se zvláštním režimem (od 1. 2. 2020)	1
Pečovatelská služba	112

V 1. polovině roku 2020 probíhala příprava na realizaci nové služby domov se zvláštním režimem a redukci kapacity služby chráněné bydlení.

Do provozu organizace zásadně zasáhlo období pandemie onemocnění Covid-19. Projevilo se v nadměrné zátěži ve snaze snížit co nejvíce rizika přenosu onemocnění mezi klienty. Pandemie měla vliv jak na výkon sociálních služeb, tak i na provoz a ekonomiku. Přesto byly v roce 2020 realizovány plánované i dlouhodobě připravované akce, jako např. rekonstrukce výtahu a příprava domova se zvláštním režimem.

CSS pokračovala v aktivitách projektu „Společně pomáháme seniorům“ s polským partnerem v Prudniku. Projekt byl s ohledem na koronavirovou situaci realizován v omezené formě.

Z Ministerstva práce a sociálních věcí byla na rok 2020 poskytnuta dotace v celkové výši 13.328.100,-- Kč, a to na chráněné bydlení 1.088.500,-- Kč, denní stacionář 924.000,-- Kč, domov pro seniory 7.440.200,-- Kč, pečovatelská služba 3.459.000,-- Kč, domov se zvláštním režimem 416.400,-- Kč.

Organizace dosáhla k 31. 12. 2020 zisku 17.122,82 Kč, z toho hlavní činnost 23 632,82 Kč doplňková činnost -6 510,00 Kč. Kladný hospodářský výsledek je navrhován k přidělu do rezervního fondu.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Náklady celkem:	39 627 357,98 Kč
z toho:	
Platy	20 653 332,00
OON	887 185,00
DNP	0,00 Kč
Odvody	8 392 706,50
Ostatní	9 694 134,48 Kč
Výnosy celkem:	39 644 480,80 Kč
z toho:	
Příspěvek od zřizovatele	5 969 878,00 Kč
Příspěvek jiné obce	250 000,00 Kč
Dotace MPSV	13 328 100,00 Kč
Odpisy z dotace	723 132,43 Kč
Dotace "COVID"	3 462 997,06 Kč
Projekt vyplacený	449 655,85 Kč
Vlastní příjmy	15 450 067,46 Kč
Doplňková činnost	10 650,00 Kč
Hospodářský výsledek	17 122,82 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Fond odměn	0,00 Kč
Rezervní fond	17 122,82 Kč

Městská kulturní zařízení Jeseník, příspěvková organizace

Vzhledem k opatřením souvisejícím s koronavirovou epidemií byly zásadně sníženy náklady i výnosy, a to především z důvodů pětiměsíčního omezení činnosti ve všech provozech.

Hospodaření mj. ovlivnily náklady na spotřebu energií a další nově vzniklé náklady na novou budovu knihovny. Organizace má svěřenu k hospodaření také budovu staré knihovny, kde se hradí nutné náklady, např. stálé platby na elektrickou energii a revize.

Přehled velkých oprav:

Nátěr střechy Katovna, výměna kazetového stropu a osvětlení 3 učeben v divadle, udržovací práce zahrada Katovna, výměna nouzového osvětlení v kině.

Příspěvková organizace obdržela kromě příspěvku od zřizovatele dotace:

Dotace z Olomouckého kraje	knihovna	divadlo	poznámka
Zajištění regionálních funkcí knihoven	726 629		
Kultura v srdci Jeseníků		130 000	
Festival V Centru, Advent v Jeseníku		170 000	dotace přesunuta na rok 2021
Nákup drobného majetku pro KVP	35 000		použito 33.035 Kč, nepoužitá dotace vrácena OK
Další dotace			
Dotace Statního fondu kinematografie		75 000	
Dotace MK Labyrintem filmu		50 000	dotace nepoužita, vrácena
Investiční dotace			
OK - Úložiště digitálních filmů		44 000	celkové náklady 62.000, dofinancováno z IF
MK - Upgrade knihovního systému VERBIS	62 000		celkové náklady 194.532, dofinancováno z IF

Projekt CSA:

Ve schváleném rozpočtu byla rozpočtována částka na předfinancování projektu 1.500 tis. Kč, která byla během roku snížena na 800 tis. Kč, z důvodů omezení aktivit projektu.

Hospodaření roku 2020 skončilo ztrátou ve výši 327.147,35 Kč, z toho ztráta z hlavní činnosti 345.232,45 Kč, zisk z doplňkové činnosti 18.085,10 Kč. Vzniklou ztrátu je navrhováno krýt z prostředků rezervního fondu.

<u>Tvorba výsledku hospodaření</u>	
	v Kč
Náklady celkem:	15 373 903,48 Kč
z toho:	
Platy	5 401 803,00
OON	497 563,00
DPN	30 230,00
Odvody	1 961 742,00
Ostatní	7 482 565,48
Výnosy celkem:	15 046 756,13 Kč
z toho:	
Příspěvek od zřizovatele	8 821 000,00 Kč
Příspěvek od zřizovatele na vyjmenované akce	299 000,00 Kč
Použitý příspěvek na Centrum společných aktivit	941 633,14 Kč
Dotace na výkon regionálních funkcí knihoven	726 629,00 Kč
Dotace na z OK - Kultura v srdci Jeseníků	130 000,00 Kč
Dotace z OK - nákup drobného majetku pro KVP	33 035,00 Kč
Dotace z Státního fondu kinematografie	75 000,00 Kč
Dotace z Úradu práce	190 082,00 Kč
Odpisy majetku z dotace	579 592,11 Kč
Vlastní příjmy	2 978 997,18 Kč
Doplňková činnost	271 787,70 Kč
Hospodářský výsledek	-327 147,35 Kč
<u>Návrh na vypořádání výsledku hospodaření</u>	
Rezervní fond z výsledku hospodaření	-214 028,72 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů	-113 118,63 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 2020 je k nahlédnutí v sídle společnosti TSJ a.s.:

- Zpráva auditora o ověření účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2020
- Rozvaha k 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2020
- Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2020
- Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2020
- Zpráva o vztazích za rok 2020
-

K výsledkům roku 2020:

Náklady	98 848 844,33 Kč
Výnosy	101 055 592,21 Kč
Výsledek hospodaření	+ 2 206 747,88 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 2020**
- **výsledek hospodaření za rok 2020 - zisk ve výši 2 206 747,88 Kč.**

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

Zisk ve výši 2 206 747,88 Kč převést na sociální fond ve výši 700 000,- Kč a do nerozděleného zisku minulých let částku ve výši 1 506 747,88 Kč.

- **auditorskou zprávu za rok 2020**
- **výroční zprávu za rok 2020**

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

9. Komentář k podnikům v likvidaci

Jedná se o podniky:

1. VŘES, státní podnik Jeseník „v likvidaci“, IČ: 00098116
2. Státní bytový podnik Jeseník, podnik v likvidaci, IČO 00098175

Podniky byly bez likvidátora od 15. 02. 2016, kdy zemřel Ing. František Mrázek, který byl jmenován do funkce likvidátora dne 01. 11. 2007. Ing. Mrázek byl od r. 2011 dlouhodobě nemocen a na ukončení likvidace nemohl pracovat.

Zastupitelstvo města na svém 3. zasedání, konaném dne 25. 04. 2019, jmenovalo likvidátorem obou podniků Ing. Veroniku Peštukovou, která začala neprodleně konat kroky k ukončení likvidace a výmazu podniků z obchodního rejstříku.

Státní bytový podnik Jeseník, podnik v likvidaci, IČO 00098175, byl z obchodního rejstříku vymazán k 5. 3. 2020, VŘES státní podnik Jeseník „v likvidaci“, IČ: 00098116, byl vymazán rozsudkem krajského soudu ze dne 17. 7. 2020.

Likvidace obou podniků byla tedy v roce 2020 úspěšně ukončena.

V Jeseníku, květen 2021