



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0126/21/Les

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **města Mimoň, IČO 00260746, za rok 2021.**

Přezkoumání hospodaření města Mimoň za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 25.10.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 22.11.2021 do 24.11.2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 16.5.2022 do 17.5.2022.

Přezkoumání vykonaly:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011 - dílčí a závěrečné přezkoumání hospodaření,

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor, ev. č. 1002 - dílčí a závěrečné přezkoumání hospodaření,

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor, ev. č. 1007 - závěrečné přezkoumání hospodaření,

Ing. Jana Nováková, kontrolor, ev. č. 1012 - dílčí a závěrečné přezkoumání hospodaření.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0126/21/Les dne 21.10.2021 (dílčí přezkoumání hospodaření) a 25.4.2021 (závěrečné přezkoumání hospodaření).

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 17.5.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Král - starosta města,
Mgr. Bronislava Tvrzníková - tajemnice MěÚ,
Bc. Jana Váňová - vedoucí finančního odboru,
Věra Junková - hlavní účetní.

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 4 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zůstatek na účtu 031 Pozemky v Rozvaze (57 398 587,70 Kč) se neshodoval se zůstatkem uvedeným v Zápise o výsledku inventarizace DIK, dle kterého byl inventurní stav ve výši 74 749 796,50 Kč a účetní stav 69 813 642,48 Kč, zjištěný rozdíl 4 936 154,02 Kč vč. vyjádření ke vzniklému rozdílu. Vzniklý rozdíl nebyl uveden v Inventarizační zprávě roku 2021.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu, a to ve lhůtě do 15 dnů od uzavření smlouvy v souladu se zákonem, (ustanovení § 219 odst. 1).

Chybu nelze zpětně napravit, v kontrolovaném období se neopakovala.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Při inventarizaci nebylo postupováno tak, aby bylo zjištěno, zda jsou všechny inventarizační položky a jejich části zachyceny v účetnictví.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,23 %

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

Dluh města nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 30.5.2022

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
kontrolor

.....
podpis

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor

.....
podpis

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh

- okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
 - nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Mimoň a tento návrh zprávy s ním/ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 23 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Petr Král.

Petr Král
starosta města

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo města (dále jen ZM) na svém zasedání dne 23.1.2020 usn. č. Z20/9 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2021–2022, součástí výhledu je přehled splátek jednotlivých úvěrů. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 7.1.2020 do 24.1.2020, schválený pak od 24.1.2020. Střednědobý výhled představoval následující hodnoty (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	203 902	240 623	36 721
2022	269 248	262 718	- 6 530

ZM na svém zasedání dne 18.2.2021 usn. č. Z21/15 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2022–2029, součástí výhledu je přehled nových splátek jednotlivých úvěrů do roku 2042. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 1.2.2021 do 19.2.2021, schválený pak od 22.2.2021 v objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2022	211 133	334 088	122 955
2023	336 154	344 453	8 299
2024	255 113	286 074	30 961
2025	220 979	212 272	- 8 707
2026	222 882	210 156	- 12 726
2027	224 823	211 599	- 13 225
2028	226 803	227 085	281
2029	228 823	233 723	4 899

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v období od 1.12.2020 do 20.12.2020.

Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu na rok 2021 proběhlo na zasedání ZM dne 17.12.2020, usn. č. Z20/127, kde byl odsouhlasen schodkový rozpočet v souhrnných objemech:

Příjmy celkem	213 269 000 Kč
Výdaje celkem	245 699 000 Kč
Financování	32 430 000 Kč

Schodek hospodaření obsahuje:

- prostředky z uplynulého období - pol. 8115	11 930 tis. Kč
- aktivní operace řízení likvidity úvěrů - pol. 8117	25 000 tis. Kč
- splátky dlouhodobých půjček - pol. 8124	- 4 500 tis. Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 21.12.2020.

Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, v členění dle rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb., v platném znění).

Rozpočtová opatření

ZM svým usn. č. Z20/127, bodem 4 a) – f) ze dne 17.12.2020 v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, stanovilo radě města (dále jen RM)

kompetence k provádění jednotlivých rozpočtových opatření (dále jen RO). ZM a RM projednaly a schválily na svých jednáních v kontrolovaném období roku 2021 následující změny rozpočtu:

a) schválené ZM

RO č. 1 - 4, schváleno dne 18.2.2021, usn. č. Z21/16-19, zveřejněno od 2.3.2021,
RO č. 5 - 9, schváleno dne 22.4.2021, usn. č. Z21/48-50, zveřejněno od 10.5.2021,
RO č. 10 - 13, schváleno dne 27.5.2021, usn. č. Z21/69-72, zveřejněno od 8.6.2021,
RO č. 14 - 21, schváleno dne 24.6.2021, usn. č. Z21/86-91 a 98, zveřejněno od 7.7.2021,
RO č. 22 - 29, schváleno dne 16.9.2021, usn. č. Z21/110-15,118-19, zveřejněno od 4.10.2021,
RO č. 30 - 31, schváleno dne 21.10.2021, usn. č. Z21/122-23, zveřejněno od 3.11.2021,
RO č. 32, schváleno dne 10.11.2021, usn. č. Z21/141, zveřejněno od 29.11.2021,
RO č. 33, schváleno dne 16.12.2021, usn. č. Z21/169, zveřejněno od 4.1.2022,

b) schválené RM

RO č. R01, schváleno 26.1.2021, usn. č. R21/32, zveřejněno od 19.2.2021,
RO č. R02, schváleno 9.2.2021, usn. č. R21/67, zveřejněno od 2.3.2021,
RO č. R03, schváleno 23.2.2021, usn. č. R21/122, zveřejněno od 2.3.2021,
RO č. R04-06, schváleno 9.3.2021, usn. č. R21/147-149, zveřejněno od 6.4.2021,
RO č. R07-08, schváleno 23.3.2021, usn. č. R21/187 a 195, zveřejněno od 6.4.2021,
RO č. R09, schváleno 13.4.2021, usn. č. R21/233, zveřejněno od 10.5.2021,
RO č. R10, schváleno 20.4.2021, usn. č. R21/250, zveřejněno od 10.5.2021,
RO č. R11, R13-17, schváleno dne 11.5.2021, usn. č. R21/292, 294-297, 309, zveřejněno od 8.6.2021, RO R12 - neobsazeno, doporučeno schválit ZM
RO č. R18, schváleno 25.5.2021, usn. č. R21/322, zveřejněno od 8.6.2021,
RO č. R19-21, schváleno 8.6.2021, usn. č. R21/362-364, zveřejněno od 7.7.2021,
RO č. R23-25, schváleno 22.6.2021, usn. č. R21/402-3, 411, zveřejněno od 7.7.2021,
RO č. R26, schváleno 25.6.2021, usn. č. R21/415, zveřejněno od 7.7.2021,
RO č. R27-31, schváleno 20.7.2021, usn. č. R21/449-452, zveřejněno od 4.8.2021,
RO č. R32-33, schváleno 3.8.2021, usn. č. R21/487-488, zveřejněno od 1.9.2021,
RO č. R34-35, schváleno 18.8.2021, usn. č. R21/498, zveřejněno od 1.9.2021,
RO č. R36-38, schváleno 7.9.2021, usn. č. R21/538-9 a 549, zveřejněno od 4.10.2021,
RO č. R39, schváleno 21.9.2021, usn. č. R21/567, zveřejněno od 4.10.2021,
RO č. R40, schváleno 5.10.2021, usn. č. R21/588, zveřejněno od 3.11.2021,
RO č. R41-42, schváleno 19.10.2021, usn. č. R21/614, zveřejněno od 3.11.2021,
RO č. R43-46, schváleno 2.11.2021, usn. č. R21/649-651, zveřejněno od 29.11.2021,
RO č. R47-55, schváleno 23.11.2021, usn. č. R21/677-79, 682, 691, zveřejněno od 29.11.2021,
RO č. R56-59, schváleno 7.12.2021, usn. č. R21/712-14, 720, zveřejněno od 4.1.2022,
RO č. R60-62, schváleno 21.12.2021, usn. č. R21/742-3, 785, zveřejněno od 4.1.2022,
RO č. R63-65, schváleno 11.1.2022, usn. č. R22/15, zveřejněno od 19.1.2022.

Rekapitulace v Kč:

Text	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	213 269 000	236 046 097,02	22 777 097,02
Výdaje	245 699 000	539 528 010,28	293 829 010,28
Financování	32 430 000	303 481 913,26	271 051 913,26

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Rozpočet města 2021 byl schválený na zasedání ZM dne 17.12.2020, usn. č. Z20/127. Zřízeným příspěvkovým organizacím (dále jen „PO“) byly v rámci rozpočtu města 2021 stanoveny závazné ukazatele (pol. 5331 – neinvestiční příspěvky) v následující výši (údaje uvedeny v tis. Kč):

PO	SR 2021	UR 2021	k 31.12.2021	§
Sociální služby	3 816	3 816	3 816	§ 4351
ZUŠ	100	600	600	§ 3231*
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	7 030	7 030	7 030	§ 3113
ZŠ a MŠ Mírová	6 695	6 695	6 695	§ 3113
Zahradnictví Mimoň	8 500	8 500	8 500	§ 3745
Kultura Mimoň	10 700	10 700	10 700	§ 3313–3315
Celkem	36 841	37 341	37 341	

O výši příspěvků byly PO informované dopisy dne 3.1.2021, spis. zn. MUMI/11/2021.

*Navýšení bylo schváleno ZM dne 24.6.2021 usn. č. Z21/87 na základě žádosti PO, projednala RM dne 8.6.2021 usn. č. R21/366 (hrazení nákladů spojených s distančním vzděláváním, technickým zabezpečením školy a náklady na provoz).

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále jen Zprávy) byl projednán v ZM dne 24.6.2021 usn. č. Z21/84 s výhradou. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 7.6.2021 - dosud, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 25.6.2021 - dosud.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021:

účet 231 ZBÚ

- č.ú. 4200028225/6800	(231 0012)	2 700 342,88 Kč, BV 12/2021
- č.ú. 94-2811421/0710	(231 0084)	1 358 890,65 Kč, BV 61
- č.ú. 4310370339/0800	(231 0086)	16 032 952,19 Kč, BV 012
- č.ú. 115-3789160207/0100	(231 0087)	zrušen k 15. 7. 2021
- č.ú. 50126824/0600	(231 0410)	22 897 901,48 Kč, BV2021/91
- č.ú. 19-50126824/0600	(231 0610)	0,00 Kč, BV 2021/248
- č.ú. 30124784/0600	(231 0611)	0,00 Kč, BV 2021/250
- č.ú. 1008202824/0600	(231 0612)	0,00 Kč, BV 2021/195
- č.ú. 27-50126824/0600	(231 0810)	0,00 Kč, BV 2021/224

účet 236 BÚ fondů

- č.ú. 107-50126824/0600	(236 0100)	1 212 687,96 Kč, BV 2021/12
- č.ú. 187287952/0600	(236 0160)	516 814,86 Kč, BV 2021/12
- č.ú. 169427886/0600	(236 0180)	5 578 972,83 Kč, BV 2021/12

účet 244 termínované vklady

- č. ú. 2200031388/6800	(244 0100)	9 947 765,34 Kč, BV 12/2021
- č. ú. 4205100062/6800	(244 0110)	15 189 045,10 Kč, BV 12/2021

účet 245 jiné BÚ

- č. ú. 30007-50126824/0600 (245 0010)

5 194 144,12 Kč, BV 2021/12

účet 451 dlouhodobé úvěry

- č. ú. 420871419/0800 (451 0200)

750 000,00 Kč, BV 012

- č. ú. 431549409/0800 (451 0220)

18 777 760,96 Kč, BV 014

- č. ú. 633226149/0800 (451 0210)

13 728 250,14 Kč, BV 014

- SFPI*sml. č. 168100179 (451 0110)

4 781 145,09 Kč

- SFPI sml. č. 168100183 (451 0111)

6 334 117,27 Kč

- SFPI sml. č. 168100171 (451 0112)

7 754 604,27 Kč

- SFPI sml. č. 168100172 (451 0113)

5 797 382,75 Kč

- SFPI sml. č. 168100181 (451 0114)

2 556 921,73 Kč

*SPFI - Státní fond podpory investic

Rekapitulace:

Celkem účet 231 - 42 990 087,20 Kč

Celkem účet 236 - 7 308 475,65 Kč

Celkem účet 244 - 25 136 810,44 Kč

Celkem účet 245 - 5 194 144,12 Kč

Celkem účet 451 - 60 480 182,21 Kč

Celkově vykázaný souhrn finančních prostředků na účtech 231 a 236 souhlasil s výkazem Rozvaha a se řádky 6010 a 6020 ve výkazu Fin 2-12M k datu 31.12.2021. Zůstatky na ostatních účtech tj. 244, 245 a 451 souhlasily s výkazem Rozvaha a Obrátová předvaha.

Stavy výše uvedených účtů byly zkontrolovány v rámci inventarizace.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha – obrátová předvaha za období 1–10/2021 a 1–12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 9/2014 o inventarizaci majetku,
- Příkaz tajemnice 1/2021 k provedení řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021 ze dne 29.9.2021, jehož součástí je plán inventur, složení ústřední a dílčích inventarizačních komisí,
- metodická instruktáž k provedení inventarizace 2021 včetně podpisů členů UIK a DIK,
- inventarizační zpráva UIK roku 2021 ze dne 24.2.2021, která byla Radou města schválena dne 8.3.2021 usn. č. R22/116.

Inventury obsahovaly předepsané náležitosti, inventurní rozdíl byl zjištěn u majetku ve výši 22 915 Kč (EVS 336), majetek nebyl dohledán a je vypsán v zápise DIK.

Majetek fyzicky a morálně opotřeбен bude předán v období roku 2022 k vyřazení. Schváleno likvidační komisí. Fyzickou inventurou pokladních hotovostí nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Dále bylo přijato doporučení u nedokončených investic (účet 042 se zůstatkem ve výši 144 236 717,53 Kč), osoby zodpovědné za realizaci investičních akcí byly upozorněny na včasné zařazování ukončených akcí do majetku města. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence. Zjištěné inventarizační rozdíly budou zúčtovány v období 2022.

Zůstatek na účtu 031 Pozemky v Rozvaze (57 398 587,70 Kč) se neshodoval se zůstatkem uvedeným v Zápise o výsledku inventarizace DIK, dle kterého byl inventurní stav 74 749 796,50 Kč a účetní stav 69 813 642,48 Kč, zjištěný rozdíl 4 936 154,02 Kč vč. vyjádření ke vzniklému rozdílu (např. pozemky byly zapsány v katastru nemovitostí, ale

nebyly zavedeny do evidence majetku, pozemky jsou vedeny v evidenci majetku a nejsou již vedeny v katastru nemovitostí). Vzniklý rozdíl nebyl uveden v Inventarizační zprávě roku 2021.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur je vedena v programu Ginis, slouží zároveň i jako evidence závazků. K datu 31.10.2021 bylo evidováno 2059 přijatých faktur v číselné řadě 20210xxxx v celkovém objemu 103 159 100,98 Kč, k 31.10.2021 zůstatek účtu 321 Dodavatelé činil 11 956 813,52 Kč. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů a úhrady faktur v období od 1.10.2021 do 18.10.2021, BV č. od 166/2021–177/2021 (ev. č. 1817, 1819–1828, 1830, 1833, 1853, 1836, 1939, 1846–1848, 1850–1852, 1854–1878, 1880–1886, 1890, 1982–1896, 1900–1954, 1957–1962, 1964–1967, 1073, 1977, 1997–1999) – bez zjištěných nedostatků.

K 31.12.2021 bylo evidováno 2706 přijatých faktur, stav na účtu 321 v Rozvaze byl vykázán ve výši 8 913 206,35 Kč a byl ověřen v rámci dokladové inventury (doložen seznam neuhrazených faktur). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů a úhrada faktur č. 2512–2532, 2534–2544, 2549–2550, 2553–2554, BV č. 2021/218, 219, 220 a SFPI, nebyly zjištěny nedostatky. U každé faktury byla přiložena Průvodka k likvidaci faktur se zaúčtováním a podpisy odpovědných osob.

Kniha odeslaných faktur

K 31.12.2021 byly vystaveny faktury v celkovém finančním objemu 6 696 702,61 Kč v číselné řadě 202100001–377 vedených na analytickém účtu 311 0000. Analytický účet 311 0046 obsahoval předpisy nájmu ve výši 71 231 658,64 Kč. Konečné saldo účtu 311 Odběratelé k 31.12.2021 bylo vykázáno ve výši 14 326 257,12 Kč. Město vytvořilo opravné položky ve výši 12 152 509,77 Kč. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů faktur v měsíci září s úhradami v měsíci říjnu 2021 ev. č. 127*, 272, 285, 287 - 290, 292, 294, 299, 301, 310, 312, BV č. od 187 – 202 (uhrazeny na příjmový účet města) a ev. č. 297, 304, 305,** 306, 307 – 309, BV č. od 177 -188 (uhrazeny na výdajový účet města) a zaúčtování předpisů faktur v měsíci listopadu a prosinci s úhradami v měsíci prosinci 2021 ev. č. 324 – 342,** 343, BV č. od 217 - 243 (uhrazeny na příjmový účet města) a ev. č. 347 - 350, BV č. od 219 -223 (uhrazeny na výdajový účet města). Nebyly zjištěny nedostatky. Stav ověřen inventarizací.

*Dle schválení RM ze dne 23.3.2021 usn. č. R21/175 byla provedena úhrada splátky fyzické osoby v souladu se splátkovým kalendářem.

**Faktura byla uhrazena po splatnosti dne 3.11.2021 a 17.12.2021.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZM dne 1.11.2018 bylo usn. č. Z18/113 a 114 stanoveno, že pro výkon funkce starosty a místostarosty budou členové ZM dlouhodobě uvolněni. ZM dne 19.12.2019 usn. č. Z19/161 stanovilo odměny pro neuvolněné zastupitele od 1.1.2020 v maximální výši (v členění člen ZM, člen RM, předseda výboru/komise, člen výboru/komise), dále bylo stanoveno, že při souběhu více funkcí bude odměna poskytována maximálně za 3 souběžně vykonávané funkce, a to člen RM, předseda výboru/komise/ nebo zvláštního orgánu a člen výboru/komise nebo zvláštního orgánu. Kontrolou byly ověřeny odměny za měsíc říjen 2021 u uvolněného starosty, uvolněné místostarostky, člena rady a neuvolněného zastupitele města. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. ZM dne 16.12.2021 usn. č. Z21/159 schválilo poskytnutí mimořádné odměny pro uvolněného starostu a uvolněnou místostarostku. Kontrolou bylo ověřeno, že město postupovalo v souladu se zákonem. Počet obyvatel města k 1.1.2018 celkem 6 589 obyvatel.

Pokladní doklad

V souladu s vnitřní směrnicí č. 11/2019 o oběhu účetních dokladů, platnou od 1.1.2020 je činnost hlavní pokladny zajištěna finančním odborem, se stanoveným pokladním limitem hlavní pokladny ve výši 200 000 Kč. Hlavní pokladnou jsou propláceny doklady v hotovosti pouze do výše 5 000 Kč (tento limit se nevztahuje na výplaty mezd). Dílčí pokladny slouží výhradně jako příjmové, vydávají stvrzenky o každé přijaté platbě, kopie stvrzenek jsou předávány vždy poslední pracovní den v měsíci, spolu s hotovostí do hlavní pokladny. Všechny dílčí pokladny musí být nejpozději k 31.12. každého roku vyúčtovány a hotovost odvedena do hlavní pokladny, zůstatek stanoven ve výši 0 Kč.

Dílčí pokladny:

Správní odbor – úsek podatelny – úsek Czech Pointu,

Správní odbor – úsek podatelny – evidence obyvatel,

Správní odbor – úsek matriky – matrika, evidence obyvatel, Czech Point,

Odbor správy majetku – úsek ubytovna – nájemné,

Odbor výstavby, dopravy, zemědělství a životního prostředí – úsek životního prostředí – rybářské lístky.

Město vede hlavní pokladnu (účet 261 0110) a v samostatné číselné řadě příjmovou pokladnu pro příjmy podléhající DPH (účet 261 0111).

Nulový zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2021 odpovídal stavu účtu 261 Pokladna v Rozvaze a výkazu FIN 2-12 M, ověřeno inventarizací účtu.

Kontrole byly předloženy pokladní knihy hlavní a „daňové“ pokladny včetně Protokolů o zaúčtování jednotlivých pokladních dokladů k 31.12.2021.

Kontrolou byly ověřeny:

-účet 261 0110 - hlavní pokladna – do 31.12.2021 bylo zaúčtováno 2615 pokladních dokladů, posledním dokladem č. 2615 odvod hotovosti do banky, zůstatek ve výši 0 Kč (ověřeno účtování pokladních dokladů za říjen ev. č. 1986, 1975, 1974, 1972, 1971, 1966, 1946, 1936, 1935, 1934, 1931, 1930, 1922, 1890, 1889, 1888, 1886, 1885, 1882, 1875, 1862, 1852, za listopad ev. č. 2021, 2022, 2024, 2034, 2047, 2048, 2050, 2051, 2079, 2098, za prosinec ev. č. 2163, 2182, 2189, 2193, 2227, 2256, 2351, 2353, 2594, 2595)

-účet 261 0111 – „daňová“ - do 31.12.2021 bylo zaúčtováno 100 pokladních dokladů, dokladem č. 100 zaúčtován odvod pokladní hotovosti do banky, zůstatek ve výši 0 Kč (ověřeno účtování pokladních dokladů za říjen ev. č. 78–72, za prosinec ev. č. 89–100).

Příloha rozvahy

Kontrole byla předložena Příloha za období 12/2021. V kontrolovaném období došlo k výraznému navýšení stavu účtu 909 Ostatní majetek (běžné období 387 305 tis. Kč, minulé období 121 105 tis. Kč). Navýšení stavu účtu bylo způsobeno předáním majetku zřizovaným PO k hospodaření.

Při dílčí kontrole nesouhlasily hodnoty uvedené v části F. Přílohy u údajů tvorby a čerpání fondů nesouhlasily s údaji analytické evidence (AE) účtu 419, rozdíl 70 tis. Kč u tvorby a čerpání dotačního fondu, způsobené použitím chybné AE, napraveno dokladem ev. č. 040355 ze dne 1.11.2021.

Dle vykázaných hodnot v části D město vlastnilo lesní pozemky s lesním porostem o výměře 1 008 0046 m² oceněných ve výši 18 382 523,54 Kč. Hodnoty v části G a H souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 694 557,5 tis. Kč, významný pohyb byl zaznamenán na účtu 042 Nedokončený DHM – nárůst ve srovnání s minulým účetním obdobím o 67 161,9 tis. Kč (z toho především zateplení bytových domů 61 916,6 tis. Kč, parkoviště U Nemocnice 5 989 tis. Kč, rekonstrukce náměstí 1. máje 3 353 tis. Kč atd.). Město evidovalo dlouhodobé pohledávky v objemu 102,7 tis. Kč (jednalo se zejména o poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé), krátkodobé pohledávky ve výši 18 862,7 tis. Kč (brutto, z toho především odběratelé ve výši 14 mil. Kč), ke kterým byly tvořeny opravné položky v celkové výši 12 547 tis. Kč. Dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 62 784,8 tis. Kč, na částce se podílely především dlouhodobé úvěry v objemu 60 480 tis. Kč viz bod Smlouvy o přijetí úvěru, krátkodobé závazky byly evidovány ve výši 41 058 tis. Kč (k navýšení ve srovnání s minulým obdobím došlo na účtu 321 Dodavatelé, 343 – DPH, 384 Výnosy příštích období – DPPO, 378 Ostatní krátkodobé závazky – depozit). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2021 na 99,31 % (234 420 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 54,96 % (296 543 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 62 122 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci (údaje v Kč) bylo následující:

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	213 269 000	236 046 098,02	234 420 460,44	99,31
Výdaje	245 699 000	539 528 010,28	296 542 553,87	54,96
Financování	32 430 000	303 481 913,26	62 122 093,43	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2021 s následujícími hodnotami v Kč:

	hlavní činnost	hospodářská činnost
Náklady celkem	194 056 310,02	9 285,94
Výnosy celkem	214 569 867,68	9 285,94
Celkem	20 513 557,66	0,00

Výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) zisk ve výši 20 513 557,66 Kč navazoval na účet VH BÚO uvedený v Rozvaze k 31.12.2021. Město začalo provozovat hospodářskou činnost (koupaliště), která byla ve výkazu uvedena.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření zřízených PO schválila RM na zasedání dne 11.5.2021 usn. č. R21/303, R21/304, R21/305, R21/306 a 25.5.2021 usn. č. R21/327:

Příspěvková organizace	HV	fond odměn	rezervní fond
Sociální služby města Mimoň*	435 158,16 Kč	1,00 Kč	435 157,16 Kč
Kultura Mimoň	2 462 273,20 Kč	1,00 Kč	2 462 272,20 Kč
ZŠ a MŠ Mírová	681 931,04 Kč	34 097,00 Kč	647 834,04 Kč
ZŠ a MŠ Pod Ralskem	63 568,78 Kč	5 000,00 Kč	58 568,78 Kč
Zahradnictví Mimoň	38 597,07 Kč	1,00 Kč	38 596,07 Kč

Základní umělecká škola – rada města dne 25.5.2021 usn. č. R21/328 neschválila hospodaření příspěvkové organizace a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020.

*SSMM

Schválení účetní závěrky příspěvkových organizací

Účetní závěrky PO byly schváleny RM dne 11.5.2021 SSMM, Kultura, ZŠ Mírová, ZŠ Pod Ralskem, (usn. č. R21/303, R21/304, R21/305, R21/306) a dne 25.5.2021 Zahradnictví, (usn. č. R21/327).

RM neschválila účetní závěrku Základní umělecké školy z důvodu - cit.: „*neboť neposkytuje věrný a poctivý obraz účetnictví a finanční situace účetní jednotky*“ (viz usn. č. R/21/328 ze dne 25.5.2021).

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Město je v roce 2021 zřizovatelem 6 PO, ke kterým byly předloženy Zřizovací listiny (dále jen „ZL“):

- ZM dne 26.11.2020, usn. č. Z20/117 schválilo novou ZL Sociálních služeb města Mimoň s účinností od 1.1.2021.
- ZM dne 17.12.2020, usn. č. Z20/139 schválilo novou ZL Základní školy a Mateřské školy Mírová 81, Mimoň, PO s účinností od 1.1.2021.
- ZM dne 26.11.2020, usn. č. Z20/118 schválilo novou ZL Základní školy a Mateřské školy Pod Ralskem 572, Mimoň, PO s účinností od 1.1.2021.
- ZM dne 26.11.2020 – usn. č. Z20/119 schválilo novou ZL Základní umělecké školy Václava Snítily, Mimoň, PO s účinností od 1.1.2021.
- ZM na svém zasedání dne 18.6.2020 schválilo změnu ZL Zahradnictví Mimoň s účinností od 1.7.2020, která nahrazuje původní ZL. Doplnková činnost vymezena v části VII. ZL. Příloha č. 1 a 2 – specifikace majetku. ZM na svém zasedání dne 24.6.2021 schválilo změnu ZL s účinností od 1.7.2021, která nahrazuje ZL z 18.6.2020. Doplnková činnost vymezena v části VII. ZL. Příloha č. 1 a 2 – specifikace majetku.
- ZM dne 17.12.2020 - usn. č. Z20/138 schválilo ZL Kultury Mimoň s účinností od 1.1.2021. Doplnková činnost vymezena v části VII. ZL. Příloha č. 2 - specifikace movitého majetku.

Od ledna 2021 byl předán majetek do hospodaření PO v souladu se schválenými ZL.

Listiny o založení právnických osob

Účet 061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem - 200 000 Kč.

Zahradnictví MIJANA, s.r.o., IČO 49900595

Základní kapitál: 200 000 Kč, splaceno 100 %.

Datum zápisu: 1. ledna 1994

Společník: Město Mimoň

RM dne 25.5.2021 usn. č. R21/326 schválila při výkonu působnosti valné hromady společnosti roční účetní závěrku za rok 2020. ZM dne 16.9.2021 usn. č. Z21/116 vzalo na vědomí informaci o vyměřeném odvodu ve výši 605 858 Kč do Národního fondu za porušení rozpočtové kázně – Zahradnictví Mijana s.r.o., který byl uhrazen.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- Darovací smlouva č. D8/2021 ze dne 21.9.2021 uzavřená mezi městem (dárce) a Junák – český skaut, přístav Ralsko Mimoň, z.s., IČO 62237527 (obdarovaný), na poskytnutí jednorázového finančního daru ve výši 800 000 Kč, schváleno na zasedání ZM dne 16.9.2021, usn. č. Z21/119. Obdarovaný tento dar přijímá a zároveň prohlašuje, že přijatý

peněžitý dar použije k naplňování jeho účelu, tedy k pořízení osobního automobilu. Dar byl poskytnut na základě žádosti ze dne 22.7.2021, která byla projednána finančním výborem a RM. Uhrazeno dne 23.9.2021, BV č. 2021/9 z účtu MMB.

- Darovací smlouva č. D7/2021 ze dne 28.7.2021 uzavřená mezi městem (dárce) a Tělovýchovná jednota Jiskra Mimoň, z.s., IČO 46750657 (obdarovaný), na poskytnutí jednorázového finančního daru ve výši 50 000 Kč, schváleno na zasedání ZM dne 25.6.2021, usn. č. Z21/93. Obdarovaný tento dar přijímá a zároveň prohlašuje, že přijatý peněžitý dar použije k naplňování jeho účelu, tedy k pokrytí finanční ztráty z roku 2020 vzniklé z odpuštění členských příspěvků z důvodu covidové pandemie. Uhrazeno dne 2.8.2021, BV č. 2021/8 z účtu MMB.

- Darovací smlouva uzavřená mezi Tělovýchovná jednota Jiskra Mimoň, z.s., IČO 46750657 (dárce) a město Mimoň, IČO 00260746 (obdarovaný) ze dne 22.12.2021 na převod movitých věcí, které jsou přílohou této smlouvy (např. umělá tráva, traktůrek na sekání trávy, plot + vrt) a další movité věci nacházející se v areálu TJ Jiskra. Hodnota daru je stanovena Odborným vyjádřením č. 7/2021 pro stanovení ceny obvyklé vypracovaným Ing. Petrem Řeháčkem. Nabytí *předmětných movitých věcí* schválilo ZM usn. č. Z21/166 ze dne 16.12.2021, bezúplatný převod *předmětných nemovitostí* schválila Valná hromada Tělovýchovné jednoty Jiskra Mimoň z.s. dne 15.12.2021.

- Darovací smlouva uzavřená mezi Tělovýchovná jednota Jiskra Mimoň, z.s., IČO 46750657 (dárce) a město Mimoň, IČO 00260746 (obdarovaný) ze dne 22.12.2021 na převod nemovitých věcí: ppč. 1530/11 o výměře 2521 m², ppč. 1618 o výměře 848 m², ppč. 1619 o výměře 533 m², ppč. 1620 o výměře 144 m² (jehož součástí je stavba, budova bez čísla popisného nebo evidenčního), ppč. 1621 o výměře 7049 m², ppč. 1622 o výměře 288 m² (jehož součástí je stavba, budova bez čísla popisného nebo evidenčního), ppč. 1623 o výměře 13074 m², ppč. 1624 o výměře 482 m² (jehož součástí je stavba s č.p. 284), ppč. 1631/1 o výměře 12751 m², ppč. 1631/3 o výměře 6324 m², ppč. 1638/1 o výměře 278 m², ppč. 1638/3 o výměře 251 m², ppč. 1640/1 o výměře 787 m², ppč. 1643 o výměře 39 m², vše v k.ú. Mimoň. Náklady spojené s podáním návrhu na vklad vlastnického práva nese Obdarovaný. Hodnota daru je stanovena Odborným vyjádřením č. 7/2021 pro stanovení ceny obvyklé vypracovaným Ing. Petrem Řeháčkem. Nabytí Předmětných nemovitostí schválilo ZM usn. č. Z21/166 ze dne 16.12.2021, bezúplatný převod Předmětných nemovitostí schválila Valná hromada Tělovýchovné jednoty Jiskra Mimoň z.s. dne 15.12.2021. Dle vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí byl vklad proveden dne 19.1.2022, a to s právními účinky k 28.12.2021.

Ke dni 28.12.2021 byl zařazen následující nemovitý majetek (v ceně obvyklé dle Odborného vyjádření č. 7/2021):

- účet 031 0500 Pozemky ve výši 4 185 091 Kč,

- účet 021 0000 Stavby ve výši 5 821 215 Kč.

V roce 2022 bude zařazen movitý majetek a movité věci, které jsou součástí areálu dle přílohy č. 1 Darovací smlouvy v celkovém objemu 832 995 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Statut dotačního fondu a Pravidla pro poskytování finanční podpory z rozpočtu města Mimoň schválilo ZM usn. č. Z20/112 ze dne 26.11.2020, a zároveň schválilo dotační programy na rok 2021 (9 programů). Statut Dotačního fondu včetně Pravidel pro poskytování finanční podpory, jednotlivých výzev, formulářů i uzavřených veřejnoprávních smluv jsou dostupné na webových stránkách města. Při schvalování rozpočtu na rok 2021, ZM dne 17.12.2020, usn.

č. Z20/127, byl schválen přiděl do Dotačního fondu ve výši 3 430 tis. Kč, který byl dne 26.9.2021 usn. č. Z21/119 navýšen o 300 tis. Kč. Celkem byly z jednotlivých programů schváleny dotace v celkové výši 1 479 tis. Kč a individuální dotace v objemu 285,4 tis. Kč. ZM dne 16.9.2021 usn. č. Z21/120 schválilo Dotační programy na rok 2022 (10 programů).

Kontrolou byla ověřena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z programu města Mimoň uzavřená dne 24.2.2021 (na základě podané Žádosti o dotaci) mezi městem (poskytovatel) a Tělovýchovná jednota Jiskra Mimoň, z.s., IČO 46750657, č. smlouvy V2Ž1/2021, účelová neinvestiční dotace na náklady spojené s energiemi, službami, opravami ve výši 100 000 Kč, využití do 31.12.2021, vyúčtování dotace do 15.2.2022. Uzavření smlouvy schváleno ZM dne 18.2.2021 usn. č. Z21/25. Dodatek č. 1 ze dne 14.4.2021, uzavřený na základě dohody obou stran, navýšení dotace na 629 600 Kč, určené na náklady na energie a služby, opravy a údržba areálu, PHM na údržbu travnatých ploch, mzdové náklady na správce areálu, uklízečku a trenéry dětí a mládeže, sportovní vybavení, startovné a poplatky na soutěže, cestovné autobusem (děti), nájemné sportovišť. Poskytovatel vyplatí příjemci 529 600 Kč, což je částka ponižená o již vyplacenou část dotace dle smlouvy č. V2Ž1/2021. Ostatní body smlouvy zůstávají beze změn. Uzavření Dodatku č. 1 schváleno ZM dne 25.3.2021 usn. č. Z21/35. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 24.2.2021, Dodatek č. 1 pak dne 14.4.2021.

Finanční plnění: ze dne 25.2.2021, částka 100 000 Kč, BV č. 2021/2 a ze dne 15.4.2021 ve výši 529 600 Kč, BV č. 2021/4.

Předloženo Vyúčtování programové dotace ze dne 14. 2. 2022 výše skutečně vyčerpané dotace byla 582 762,15 Kč, vratka ve výši 46 837,85 Kč byla přijata městem dne 14. 2. 2022, BV 10 MMB.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z programu města Mimoň uzavřená (na základě podané Žádosti o dotaci) dne 16. 3. 2021 mezi městem (poskytovatel) a Junák – český skaut, přístav Ralsko Mimoň, z.s., IČO 62237527 (příjemce), č. smlouvy V4Ž1/2021, účelová neinvestiční dotace z programu v oblasti rodina a využití volného času dětí a mládeže II. ve výši 220 000 Kč, využití do 31.12.2021, vyúčtování dotace do 15.2.2022. Uzavření smlouvy schváleno ZM dne 18.2.2021 usn. č. Z21/20. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 16.3.2021.

Finanční plnění: ze dne 18.3.2021, částka 220 000 Kč, BV č. 14, MMB. Předloženo Vyúčtování dotace ze dne 15.2.2022, výše skutečně vyčerpané dotace byla 146 500 Kč, vyúčtování není uzavřené, čeká se na doložení opravného vyúčtování, vratka ve výši 73 500 Kč byla přijata městem dne 14. 2. 2022, BV č. 11 MMB.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

Položka 4111, celkem objem 1 611 037,44 Kč

UZ 98037 ve výši 1 405 037,44 Kč – ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021, daňové příjmy (přijato ve 3 splátkách 21.4.,16.7. a 18.10.2021) – nepodléhá vyúčtování,

UZ 98071 ve výši 206 000 Kč – volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, přijato 1.9.2021, konečné vyúčtování provedeno dne 4.2.2022. Vratka činila 33 452,84 Kč.

Položka 4112, objem 5 812 300Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

Položka 4116, objem 7 240 823 Kč

UZ 13101 - aktivní politika zaměstnanosti celkem 24 731 Kč (přijato ve 2 splátkách 21.1. a 22.2.2021).

UZ 13015 - výkon sociální práce (MPSV) – ve výši 340 000 Kč (dotace přijata 26.4.2021).

UZ 13018 - mimořádné odměny pro sociální pracovníky na obecních úřadech v souvislosti s pandemií COVID-19 (MPSV) ve výši 16 725 Kč, (dotace přijata 3.6.2021).

UZ 13351 celkem 4 485 520 Kč

- ve výši 2 684 436 Kč – na odměny zaměstnanců sociálních služeb v souvislosti s výkonem povolání v období epidemie COVID 19 (MPSV) - dotace přijata 5.5., 24.5.2021, odesláno dne 28.5.2021, zaúčtováno na § 4351, pol. 5336,
- ve výši 1 801 084 Kč – na sanaci vícenákladů a výpadku příjmů sociálních služeb v souvislosti s trvajícím dopady epidemie COVID 19 (MPSV-2021) - dotace přijata 28.7.2021, odeslána dne 29.5.202, zaúčtováno na § 4351, pol. 5336.

UZ 14004 – na zajištění výdajů jednotek SDH v roce 2021 dotace MV – GŘ Hasičského záchranného sboru ČR ve výši 228 881 Kč – dotace přijata ve dvou částkách 13.4.2021 a 6.12.2021.

UZ 14036 – dotační program Ministerstva vnitra ČR – finanční podpora městské policie v souvislosti s pandemií COVID-19 ČR ve výši 30 000 Kč – dotace přijata 13.4.2021.

UZ 29014 - příspěvek na obnovu, zajištění a udržitelnost porostů (poskytovatel Ministerstvo zemědělství) ve výši 8 880 Kč (přijato 10.6.2021) a ve výši 24 600 Kč (přijato 20.12.2021).

UZ 29030 - příspěvek na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity (poskytovatel Ministerstvo zemědělství) ve výši 52 302 Kč (přijato 8.12.2021).

UZ 33063 v celkové výši 1 967 024 Kč – průtokové transfery projektu MŠMT z OP Výzkum, vývoj a vzdělávání pro – rovný přístup, dotace přijata ve čtyřech splátkách (přijaty 3.5.2021 a 3.11.2021, odeslány 19.5.2021 a 24.11.2021), zaúčtováno na § 3111, pol. 5336.

UZ 33075 ve výši 28 160 Kč – dotace určena na „Podporu vzdělávání cizinců ve školách“ (rozvojový program MŠMT - 24277/2017, který je určen na podporu dětí a žáků – cizinců) – průtoková dotace přijata 23.6.2021, škola odeslána 22.7.2021, zaúčtováno na § 3111, pol. 5336.

UZ 34054 - neinvestiční dotace pro knihovnu z programu veřejné informační služby knihoven na projekt ve výši 34 000 Kč byla dotace přijata 21.6.2021, návazně odeslána 24.6.2021, zaúčtováno na § 3314, pol. 5336.

Položka 4121, objem 255 700 Kč

Přijato na základě uzavřených veřejnoprávních smluv s obcemi Noviny pod Ralskem, Pertoltice pod Ralskem, Velký Valtinov a Ralsko, a to za

- provádění měření rychlosti vozidel v souladu s výkonem úkolů při zabezpečení místních záležitostí a veřejného pořádku dle zákona o obecní policii,
- provádění přenesené působnosti ve správním obvodu obce ve věci řízení přestupkové agendy,
- výkon přenesené působnosti ve správním obvodu obce ve věci sociálně právní ochrany dětí.

Položka 4122, objem 13 595 658,88 Kč

- průtokový transfer „Systémová podpora žáků zařazených do vzdělávacího programu ZŠ speciální“ pro ZŠ MŠ Mírová Mimoň – 30 000 Kč – město obdrželo dne 4.5.2021, BV č. 27 na účet MMB, škola odeslána 19.5.2021, BV č. 85 (z účtu MMB),

- z krizového fondu LK poskytnuta dotace určená na péči o děti rodičů vybraných profesí v době nouzového stavu – přijata ve 2 splátkách 3.6.2021, BV č. 107 a 9.9.2021, BV č. 56 celkové výši 15 169 Kč – částky byly postupně ZŠ MŠ Mírová Mimoň odeslány 24.6.2021, BV č. 109 a 6.10, BV č. 169 (vše prostř. účtu MMB),

- účelová neinvestiční dotace z Libereckého kraje určená na podporu hospodaření v lesích ve výši 20 750 Kč, přijato na účet ČNB dne 7.5.2021, BV č. 19,
- účelová neinvestiční dotace Libereckého kraje – „Akademie seniorů při ZUŠ V. Snítily, Mimoň“ ve výši 40 000 Kč, dotace město obdrželo 16.8.2021, na příjmový účet MMB, BV č. 156, škele odeslána 4.10.2021, BV č. 167,
- dotace z dotačního fondu Libereckého kraje – program Požární ochrana a prevence kriminality na činnost JDH Mimoň – ve výši 100 000 Kč, přijato na účet ČNB 19.8.2021, BV č. 34,
- dle smlouvy OLP/1412/2021 „Potravinová pomoc dětem ZŠ a MŠ Sídliště pod Ralskem“ – 10 933,13 Kč, přijato 18.10.2021 na účet ČNB BV č. 41, škele odesláno 24.11.2021,
- dle smlouvy OLP/1474/2021 „Potravinová pomoc dětem ZŠ a MŠ Mírová“ – 66 543,75 Kč, přijato 18.10.2021 na účet ČNB BV č. 41, škele odesláno 24.11.2021,
- účelová neinvestiční dotace Libereckého kraje na obnovu tůně v Zámeckém parku v Mimoni ve výši 423 681 Kč, dotaci město obdrželo 21.9.2021,
- účelová neinvestiční dotace Libereckého kraje na dopravu žáků na veletrh EDUCA ve výši 5 082 Kč, dotaci město obdrželo 5.11.2021, škele odeslána 24.11.2021.

UZ 13305 ve výši 12 883 500 Kč

- neinv. nedávkový transfer pro poskytovatele sociálních služeb (osobní asistenční, pečovatelská služba a podpora samostatného bydlení) přijato ve třech splátkách 15.4.2021, 2.7.2021 a 22.11.2021, transfery návazně odeslány 16.4.2021, 19.7.2021 a 24.11.2021 (zaúčtováno na § 4351, pol. 5336).

Smlouvy nájemní

Správa bytového hospodářství byla zajišťována zaměstnanci úřadu. Město disponuje celkem 1229 bytovými jednotkami. Příjmy z nájemného (byty) činily v kontrolovaném období 68 393 tis. Kč (§ 3612 pol. 2132).

Smlouvy o dílo

V návaznosti na uskutečněnou VZMR byla kontrole podrobena smlouva o dílo uzavřená dne 7.7.2021 s firmou REALSTAV MB, s.r.o., Mladá Boleslav, IČO 25685210 na akci „Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoni – BOZP – II“. Předmětem této zakázky je poskytování činnosti zajištění výkonu koordinátora BOZP na staveništi nad prováděním stavby ve smyslu zákona č. 309/2006 při realizaci za sjednanou cenu 959 320 Kč bez DPH s termínem ukončení do 30.6.2023. Uvedenou smlouvu schválila RM na zasedání dne 25.6.2021, usn. č. R21/414. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.7.2021.

Finanční zajištění:

- vlastní zdroje,
- projekt je dále spolufinancován Evropským fondem pro regionální rozvoj a zdroji zadavatele OP Integrovaný regionální operační program, Prioritní osa: PO 2: Zkvalitnění veřejných služeb a podmínek života pro obyvatele regionů – město k 31.12.2021 neobdrželo.

Finanční plnění:

- dne 16.12.2021 město obdrželo 4 faktury v celkové výši 391 749,60 Kč, jejichž úhrady byly provedeny v lednu 2022.

Kontrola předložena smlouva o dílo uzavřená dne 13.1.2021 s firmou Jiří Hrádek, s.r.o., Zákupy, IČO 09723791 na akci „Oprava komunikace na p.č. 1 500 v k.ú. Mimoň“ za sjednanou cenu 371 997,56 včetně DPH. Termín dokončení stavebních prací nejpozději do 15. 5. 2021 (výzva na profilu zadavatele ze dne 1. 12. 2020, termín podání nabídek ze dne 16. 12. 2020, k nabídce vyzvány čtyři firmy, nabídku podalo celkem šest uchazečů, komisí pro hodnocení nabídek vybrána fa J. Hrádek s nejnižší nabídkovou cenou). Smlouva byla

schválena na RM dne 12. 1. 2021, usn. č. R21/15 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.1.2021.

Finanční plnění:

fa č. 202101093 ze dne 28.5.2021, částka 371 997,56 Kč (vč. DPH), uhrazeno dne 2.6.2021 (BV č. 2021/94 - MMB)

Profil zadavatele:

<https://zakazky.proobec.cz/p/mestomimon/profil/>

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kontrolou byla ověřena kupní smlouva uzavřená dne 6.10.2021 mezi fyzickými osobami (kupující) a městem Mimoň (prodávající). Předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 746, zahrada o celkové výměře 828 m², k. ú. Mimoň, LV č. 1, za sjednanou cenu celkem 360 580 Kč. Prodej schválen ZM dne 16.9.2021 - usn. č. Z21/106. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce města od 4.8.2021 do 25.8.2021. Vklad do KN proveden dne 12.11.2021, a to s právními účinky k 21.10.2021. Úhrada kupní ceny dne 18.10.2021 na účet MMB BV č. 199. Z majetku města vyvedeno 16.11.2021.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobé úvěry:

a) č. smlouvy: 10943/16/LCD ze dne 14.7.2016 (ZM dne 23.6.2016 – usn. č. Z16/93),

číslo účtu: 431037339/0800,

výše úvěru: 45 000 000 Kč,

účel „Pořízení Areálu“,

sjednaná splátka: ve výši 375 000 Kč/měsíčně,

poslední termín úhrady 31.12.2026,

ručení: bez zajištění,

neuhrazená jistina k 1.1.2021

5 250 000 Kč,

splátky 1-12/2021

4 500 000 Kč – váže na pol. 8124,

neuhrazená jistina k 31.12.2021

750 000 Kč – účet 4510200 - BV č. 012

V kontrolovaném období roku 2021 bylo schváleno přijetí následujících úvěrů:

b) č. smlouvy: 0633226149/LCD ze dne 27.4.2021 (ZM dne 22.4.2021 usn. č. Z21/49),

číslo účtu: 633226149/0800,

výše úvěru: 200 000 000 Kč,

účel: na projekty spočívající v realizaci energeticky úsporných opatření na objektech bytových domů města Mimoň v období 2021 až 2023,

čerpání: do 30.6.2023 včetně,

úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky,

sjednaná splátka: 833 334 Kč/měsíc od 31.7.2023,

poslední termín úhrady dne 30.6.2043

V kontrolovaném období do 31.12.2021 proběhlo čerpání ve výši 13 728 250,14 Kč - váže na pol. 8123 a souhlasí se stavem účtu 4510210 - BV č. 014.

c) č. smlouvy: 0431549409/LCD ze dne 27.4.2021 (ZM dne 22.4.2021 usn. č. Z21/50 - revolvingový úvěr),

číslo účtu: 431549409/0800,

výše úvěru: 50 000 000 Kč,

účel: na projekty spočívající v realizaci energeticky úsporných opatření na objektech bytových domů města Mimoň v období 2021 až 2023,

čerpání: do 30.6.2023 včetně,

úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky,

splacení úvěru: nepravdivelné splátky na základě obdržených finančních prostředků na dotace, poslední termín úhrady nejpozději dne 30.6.2024.

V kontrolovaném období do 31.12.2021 proběhlo čerpání ve výši 18 777 760,96 Kč – váže na pol. 8123 a souhlasí se stavem účtu 4510220 – BV 014.

V kontrolovaném období roku 2021 proběhlo čerpání v objemu 32 506 011,10 Kč a splátky úvěru ve výši 4 500 000 Kč.

ZM dne 22.4.2021 usn. č. Z21/58 schválilo úvěr ze SFPI na akci: „Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoni“, jedná se o bezúročný úvěr v celkové výši 139 035 087 Kč ze SFPI v rámci programu Zateplování dle NV č. 16/2020 Sb. se splatností 20 let na akci: „Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoni“. Úvěr bude zajištěn zástavním právem k nemovitým věcem dotčených akcí, na něž je úvěr poskytován. V kontrolovaném období byly uzavřeny následující dílčí smlouvy o úvěru:

1. Smlouva o zvýhodněném úvěru registrační číslo 168100179 ze dne 12.10.2021

- maximální výše úvěru 5 286 653 Kč – AE 451 0110
- použití "Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoni, Letná 221-224"
- úvěrový účet 380007-9527001/0710, VS 168100179, SS 00260746 - pro měsíční splátky jistiny
- splacení úvěru nejpozději do 31.8.2041
- v roce 2021 čerpáno 4 781 145,09 Kč

2. Smlouva o zvýhodněném úvěru registrační číslo 168100183 ze dne 30.9.2021

- maximální výše úvěru 7 404 404 Kč - AE 451 0111
- použití "Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoni, Letná 230-235"
- úvěrový účet 380007-9527001/0710, VS 168100183, SS 00260746 - pro měsíční splátky jistiny
- splacení úvěru nejpozději do 31.8.2041
- v roce 2021 čerpáno 6 334 117,27 Kč

3. Smlouva o zvýhodněném úvěru registrační číslo 168100171 ze dne 12.10.2021

- maximální výše úvěru 20 641 009 Kč – AE 4510112
- použití "Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoni, Pod Ralskem č.p. 582-589"
- úvěrový účet 380007-9527001/0710, variabilní symbol (dále jen VS) 168100171, specifický symbol (dále jen SS) 00260746 - pro měsíční splátky jistiny
- splacení úvěru nejpozději do 30.9.2041
- v roce 2021 čerpáno 7 754 604,27 Kč

4. Smlouva o zvýhodněném úvěru registrační číslo 168100172 ze dne 12.10.2021

- maximální výše úvěru 6 163 646 Kč – AE 451 0113
- použití "Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoni, Pod Ralskem č.p. 581"
- úvěrový účet 380007-9527001/0710, VS 168100172, SS 00260746 - pro měsíční splátky jistiny
- splacení úvěru nejpozději do 30.9.2041
- v roce 2021 čerpáno 5 797 382,75 Kč

5. Smlouva o zvýhodněném úvěru registrační číslo 168100181 ze dne 30.9.2021

- maximální výše úvěru 4 772 175 Kč – AE 451 0114

- použití "Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoně, Letná 225-228"
- úvěrový účet 380007-9527001/0710, VS 168100181, SS 00260746 - pro měsíční splátky jistiny
- splacení úvěru nejpozději do 31.8.2041
- v roce 2021 čerpáno 2 556 921,73 Kč

Dle potvrzení zůstatku ze dne 8.1.2022 SFPI činí výše poskytnuté podpory k 31.12.2021 celkem 27 224 171,11 Kč.

Rekapitulace účtu 451 v Kč:

PS k 1.1.2021	5 250 000,00 - váže na účet 451
čerpání 1-12/2021	59 730 182,21 - váže na pol. 8123
splátky 1-12/2021	4 500 000,00 - váže na pol. 8124
KS k 31.12.2021	60 480 182,21 - váže na účet 451

Smlouvy o věcných břemenech

Zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-4010769/VB/02 mezi městem Mimoně (povinný) a ČEZ Distribuce, a.s. IČO 24729035 (oprávněný) schválila RM dne 26.5.2020 usn. č. R20/422 – jedná se o služebnosti inženýrských sítí spočívající v právu vstupu a vjezdu přes část pozemku p. č. 75 ostatní plocha v k.ú. Vranov pod Ralskem v souvislosti se zřízením, provozováním, stavebními úpravami, opravami a údržbou stavby č. IP-12-4010769/002 ve prospěch firmy ČEZ Distribuce, a.s.

Smlouvu o zřízení věcného břemene schválila rada města 3.8.2021, usn. č. R21/467. Vklad do katastru nemovitostí ke dni 22.12.2021, a to s právními účinky k 30.11.2021. Finanční plnění ve výši 21 417 Kč provedeno dne 18.11.2021 na příjmový účet MMB.

Smlouvy zástavní

Kontrole byly předloženy níže uvedené smlouvy se zástavními věřiteli:

- ČR Okresní úřad Česká Lípa č.V2 619/2000 ze dne 14.3.2000, výše zástavy 3 000 000 Kč, konec zástavního práva I/2047,
- ČR Okresní úřad Česká Lípa č. V2 2449/1998 ze dne 20.7.1998, výše zástavy 2 000 000 Kč, konec zástavního práva I/2047.

Celková výše zástavy činila 5 000 000 Kč. Evidence zastaveného majetku je zabezpečena analytickým členěním účtů 021 a 031 ve výši účetní hodnoty.

ZM dne 16.9.2021 usn. č. Z21/117 schválilo zastavení (zřízení zástavního práva) zapisované do katastru nemovitostí k těmto nemovitým věcem v k.ú. Mimoně z důvodu zajištění úvěru od Státního fondu podpory investic a uzavření a podpis zástavních smluv k nemovitostem č. 168100171-Z, 168100172-Z, 168100173-Z, 168100174-Z, 168100175-Z, 168100176-Z, 168100177-Z, 168100178-Z, 168100179-Z, 168100180-Z, 168100181-Z, 168100182-Z, 168100183-Z, 168100184-Z, 168100194-Z, 168100195-Z, 168100196-Z, 168100197-Z, 168100198-Z, 168100199-Z, 168100200-Z, 168100201-Z, 168100202-Z, 168100203-Z, 168100204-Z, 168100205-Z, 168100206-Z, 168100207-Z, 168100208-Z, 168100210-Z, 168100211-Z, dle § 1309 až § 1394 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění, mezi městem Mimoně a Státním fondem podpory investic, se sídlem Vinohradská 186/46, Vinohrady, 120 00 Praha, IČO 70856788, jimiž se zřizuje zástava k nemovitostem uvedeným v tomto usnesení včetně podmínek uvedených ve vzorové zástavní smlouvě k nemovitostem. Kontrole bylo předloženo:

Zástavní smlouva k nemovitostem 168100171-Z ze dne 14.10.2021, výše závazku až do výše 20 641 009 Kč nejméně po dobu 20 let

Zástavní smlouva k nemovitostem 168100172-Z ze dne 14.10.2021, výše závazku až do výše 6 163 646 Kč nejméně po dobu 20 let

Zástavní smlouva k nemovitostem 168100179-Z ze dne 5.10.2021, výše závazku až do výše 5 286 653 Kč nejméně po dobu 20 let

Zástavní smlouva k nemovitostem 168100181-Z ze dne 5.10.2021, výše závazku až do výše 4 772 175 Kč nejméně po dobu 20 let

Zástavní smlouva k nemovitostem 168100183-Z ze dne 5.10.2021, výše závazku až do výše 7 404 404 Kč nejméně po dobu 20 let

Vklad do katastru nemovitostí byl u všech smluv proveden. Celková výše zástavního práva 44 267 887 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Město v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovalo záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Uskutečnění veřejných zakázek malého rozsahu města se řídí aktualizovanou směrnicí 3/2019 k realizaci veřejných zakázek na MěÚ s účinností od 1.11.2020.

Kontrola prověřila uskutečňovanou VZMR „*Snížení energetické náročnosti bytových domů v Mimoně – BOZP – II*“. Předmětem této zakázky je poskytování činnosti zajištění výkonu koordinátora BOZP na staveništi nad prováděním stavby ve smyslu zákona č. 309/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů:

kritériem technická kvalifikace (poskytované služby za poslední 3 roky a seznam techniků nebo technických útvarů zajišťujících kontrolu kvality, lhůta pro podání do 7.6.2021, výzva zveřejněna na profilu zadavatele 20.5.2021,

vítězná firma REALSTAV MB, s.r.o., Mladá Boleslav, IČO 25685210 s nabídkovou cenou 959 320 Kč bez DPH schválila RM na zasedání dne 25.6.2021, usn. č. R21/414 a pověřila starostu města k podpisu smlouvy.

Finanční zajištění a plnění: viz kapitola **Smlouvy o dílo**

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Dne 29.6.2021 byla přijata zpráva a informace o přijatých opatřeních. Oprávky byly přepočítány, chyba byla odstraněna.

Výsledky externích kontrol

Dne 26.2.2021 byla provedena externí kontrola ze strany Všeobecné zdravotní pojišťovny ČR, Ústí nad Labem, pobočka pro Liberecký a Ústecký kraj (VZP ČR). Kontrola byla provede za období od 1.1.2017 do 31.1.2021. předmětem kontroly bylo dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného a podávání přehledů o platbách pojistného. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byly předloženy Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly u zřízených PO za rok 2020:

- Zahradnictví Mimoň – Zpráva ze dne 13.1.2021 (externí auditor Ing. Milada Pavlů, IČO 61538469), s doporučeními (pečlivěji zpracovávat dokladovou inventuru, vést účetnictví v souladu s požadavky zákona o DPH),
- Sociální služby města Mimoň – Protokol MUMI 8482/2021 ze dne 4.10.2021, bez nedostatků,
- ZŠ a MŠ Pod Ralskem – Protokol MUMI 8502/2021 ze dne 8.10.2021, bez nedostatků,
- ZŠ a MŠ Mírová 81 - Protokol MUMI 8573/2021 ze dne 5.10.2021, bez nedostatků,

- ZUŠ Václava Snítily, Mimoň – Protokol MUMI 2429/2021 ze dne 23.3.2021, s nedostatky,
- Kultura Mimoň – Protokol MUMI 3603/2021 ze dne 28.4.2021, bez nedostatků.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K datu 31.12.2021 proběhlo celkem 35 jednání RM Mimoně. Kontrole byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání RM (přijata usnesení RM byla zveřejněna na webových stránkách města).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZM z 18.2., 25.3., 22.4., 27.5., 24.6., 16.9., 21.10., 10.11., 25.11. a 16.12.2021. Dále pak zápis a usnesení ze 26.11.2020, kdy byly provedeny změny ZL Sociálních služeb města Mimoň, ZŠ a MŠ Pod Ralskem a ZUŠ dne 17.12.2020, kde byl schválen rozpočet města na rok 2021 a mimořádné odměny starostovi a místostarostce města, přiděl do dotačního fondu města Mimoň, sociálního fondu a změna zřizovací listiny Kultura Mimoň, ZŠ a MŠ Mírová Mimoň.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město v roce 2021 hospodařilo se třemi účelovými fondy (Sociální fond, Fond rozvoje infrastruktury a Dotační fond). ZM dne 25.3.2021 usn. č. Z21/34 schválilo Statut Sociálního fondu a usn. č. Z20/112 ze dne 26.11.2020 Statut dotačního fondu a Pravidla pro poskytování finanční podpory z rozpočtu města a zároveň schválilo dotační programy na rok 2021.

Rozpočty účelových fondů pro rok 2021 byly projednány a schváleny v rámci schvalovacího procesu rozpočtu města na rok 2021 ZM dne 17.12.2020, usn. č. Z20/127, kde byly mimo jiné schváleny přiděly do Dotačního fondu ve výši 3 430 tis. Kč a do Sociálního fondu ve výši 930 tis. Kč, přiděly fondům byly v kontrolovaném období provedeny ve schválené výši. ZM dne 26.9.2021 usn. č. Z21/119 schválilo navýšení dotačního fondu o 300 tis. Kč, převod finančních prostředků dne 30.9.2021.

účet 419

PS k 1.1.2021	6 338 733,63 Kč
Tvorba	4 882 463,72 Kč
Čerpání	3 813 001,00 Kč
KS k 31.12.2021	7 408 196,35 Kč

Rekapitulace účtu 419 v části F. Přílohy u údajů tvorby a čerpání fondů nesouhlasily s údaji analytické evidence (AE) účtu 419, rozdíl 70 tis. Kč u tvorby a čerpání dotačního fondu, způsobené použitím chybné AE 419 0189 tvorba dotačního fondu místo správné AE 419 0190 použití dotačního fondu. Tento nesoulad byl opraven dokladem ev. č. 040355 ze dne 1.11.2021. Rekapitulace účtu 419 v části F. Přílohy u údajů tvorby a čerpání fondů souhlasily s údaji analytické evidence (AE) účtu 419 k 31.12.2021, ověřeno inventarizací.

Rekapitulace k 31.12.2021

účet 236	7 308 475,65 Kč	účet 419	7 408 196,35 Kč
účet 462*	99 720,70 Kč		
celkem	7 408 196,35 Kč	celkem	7 408 196,35 Kč

*účet 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé (z Fondu rozvoje infrastruktury):

účet 462 0420 - Podnikatelským subjektům ve výši 77 273,00 Kč,

účet 462 0421 - Fyzickým osobám ve výši 22 447,70 Kč.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy kontrolního (10 zápisů) a finančního výboru (10 zápisů). ZM na svých jednáních vzalo na vědomí zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru.

Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu

Město předložilo výkazy Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu. Kontrolou výkazů za období 12/2021, nebyly zjištěny nedostatky.