



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

PŘÍLOHA č. 5

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1994/21

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Železná Ruda, IČO: 00256358
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

18. 10. 2021 - 21. 10. 2021 dílčí přezkoumání

25. 04. 2022 - 27. 04. 2022 konečné přezkoumání

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: MěÚ Železná Ruda

Klostermannovo náměstí 295, 340 04 Železná Ruda

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šroubková
- kontrolorka:
 - Ing. Romana Beníšková
 - Blanka Vilímcová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Filip Smola - starosta
- Ing. Vlastimil Valeš - vedoucí finančního odboru – ekonomického
- Hana Řehulková, DiS. – hlavní účetní

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. 3. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 SB., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

kontrola byla ukončena na místě dne 27. 4. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce města v období od 12. 11. 2020 do 2. 12. 2020. Zveřejnění proběhlo také na elektronické úřední desce ve stejném termínu. Příjmy byly navrženy ve výši 61 615 000,00 Kč, výdaje ve výši 61 615 000,00 Kč.
Rozpočtová opatření	K 30. 9 2021 bylo schváleno 5 rozpočtových opatření: RO č. 1, schváleno na zasedání ZM dne 24. 2. 2021, navýšení příjmů celkem o 25 217 432,15 Kč, navýšení výdajů celkem o 68 300,00Kč, RO č. 2, schváleno starostou dne 1. 4. 2021, ZM vzalo na vědomí dne 14. 6. 2021, navýšení příjmů celkem o 3 846 090,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 3 846 090,00 Kč RO č. 3, schváleno starostou dne 3. 5. 2021, ZM vzalo na vědomí dne 14. 6. 2021, navýšení příjmů celkem o 5 200 000 00 Kč, navýšení výdajů celkem o 5 200 000 00 Kč RO č. 4, schváleno na zasedání ZM dne 14. 6. 2021, navýšení příjmů celkem o 1 595 032,00 Kč a navýšení výdajů celkem o 1 595 032,00 Kč, RO č. 5, schváleno na zasedání ZM dne 13. 9. 2021, navýšení příjmů celkem o 186 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 21 333 000,00 Kč, Celkem došlo tedy k navýšení příjmů o částku ve výši 106 549 607,18 Kč a zvýšení výdajů o částku 94 738 050,13 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek. Od 1. 10. 2021 do 31. 12. 2021 byla schválena 2 rozpočtová opatření: RO č. 6, schváleno starostou dne 1. 10. 2021, navýšení příjmů celkem o 383 897,98 Kč, navýšení výdajů celkem o 383 897,98 Kč, RO č. 7, schváleno na zasedání ZM dne 8. 12. 2021, navýšení příjmů celkem o 7 000 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 7 000 000,00 Kč

	V období 01 - 12/2021 byly provedeny změny rozpisu na položky č. 1 - 11/2021: - u rozpočtové změny č. 3/2021 došlo k navýšení příjmů o částku 190 000,00 Kč a ke snížení výdajů o částku 190 000,00 Kč, Celkem došlo tedy k navýšení příjmů o částku ve výši 114 123 505,16 Kč a zvýšení výdajů o částku 102 311 948,11 Kč. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.
Schválený rozpočet	Rozpočet města Železná Ruda na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem města dne 2. 12. 2020. Rozpočet pro rok 2021 byl schválen s příjmy ve výši 61 615 000,00Kč a výdaji ve výši 61 615 000,00Kč., tedy jako vyrovnaný, přičemž financování - splátky úvěrů ve výši 3 860 000,00 Kč bude hrazeno finančními prostředky z minulých let. Závazné ukazatele byly stanoveny: u příjmů i výdajů - paragrafy rozpočtové skladby. Rozpočet byl schválen v celkových částkách příjmů a výdajů, doložen byl také rozpis rozpočtu v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2021 na internetových stránkách města dne 22. 12. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2023 byl zveřejněn na úřední desce ve dnech od 12. 11. 2020 do 2. 12. 2020. Střednědobý výhled rozpočtu města na r. 2022 - 23 byl schválen na jednání ZM dne 2. 12. 2020 a po schválení zveřejněn na úřední desce dne 22. 12. 2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města od 17. 5. 2021 do 16. 6. 2021. Závěrečný účet města za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města byl schválen ZM dne 14. 6. 2021 bez výhrad, zveřejněn na úřední desce dne 24. 6. 2021. Účetní závěrka města, ZŠ a MŠ Karla Klostermanna Železná Ruda za rok 2020 byla schválena ZM dne 14. 6. 2021.
Bankovní výpis	Město mělo tyto bankovní účty k datu 30. 9. 2021: Bankovní účty: ČSOB č. ú.: 269608895/0300 zůstatek: 12 078 601,47 Kč

ČNB č. ú: 94 - 55118351/0710 zůstatek:
10 489 612,65 Kč
ČS č. ú.: 822561309/0800 zůstatek: 35 017 618,77 Kč
ČSOB č. ú.: 278575044/0300 zůstatek: 6 961 590,14 Kč
ČSOB č. ú. : 211146288/0300 zůstatek: 62 453,18 Kč
ČSOB č. ú. : 297927260/0300 zůstatek: 58 984,90 Kč
ČSOB č. ú. : 297927519/0300 zůstatek: 133 931,07 Kč
ČS č. ú.: 60185 - 822561309/0800 zůstatek:
416 750,00 Kč
Zůstatky účtů souhlasí s rozvahou k 30. 9. 2021 (účet 231).

Bankovní účet Sociální fond:
ČSOB č. ú.: 2937358/0300 zůstatek: 2 171 335,83 Kč
(účet 236)

Úvěrové účty:
BÚ ČSOB č. ú.:289178095/0300 zůstatek:
- 11 296 177,43 Kč (hasičárna)
BÚ ČSOB č. ú: 267295880/0300 zůstatek:
- 3 030 478,41 Kč (vodárna)
BÚ ČSOB č. ú: 294428538/0300 zůstatek:
- 9 951 065,46 Kč (průtah)
Úvěr Unimog WDB4050901V253361 zůstatek:
- 1 912 493,83 Kč
Zůstatky úvěrových účtů souhlasí s rozvahou
k 30. 9. 2021 (účet 451).

Město mělo tyto bankovní účty k datu 31. 12. 2021:
Bankovní účty:
ČSOB č. ú.: 269608895/0300 zůstatek: 5 661 939,10 Kč
ČNB č. ú: 94 - 55118351/0710 zůstatek: 1 862 586,14 Kč
ČS č. ú.: 822561309/0800 zůstatek: 11 771 798,33 Kč
ČSOB č. ú.: 278575044/0300 zůstatek: 8 516 703,16 Kč
ČSOB č. ú. : 211146288/0300 zůstatek: 86 270,58 Kč
ČSOB č. ú. : 297927260/0300 zůstatek: 44 981,64 Kč
ČSOB č. ú. : 297927519/0300 zůstatek: 74 631,34 Kč
ČSOB č. ú. : 301024057/0300 zůstatek:
50 017 489,98 Kč
ČS č. ú.: 60185 - 822561309/0800 zůstatek:
416 750,00 Kč
Zůstatky účtů v celkové částce 78 453 150, 27 Kč
souhlasí s rozvahou a inventurním soupisem
k 31. 12. 2021 (účet 231).
Bankovní účet Sociální fond:
ČSOB č. ú.: 2937358/0300 zůstatek: 2 171 382,29 Kč
(účet 236)
Úvěrové účty:
BÚ ČSOB č. ú.:289178095/0300 zůstatek:
- 10 876 177,43 Kč (hasičárna)

	BÚ ČSOB č. ú: 267295880/0300 zůstatek: - 2 855 476,41 Kč (vodárna) BÚ ČSOB č. ú: 294428538/0300 zůstatek: - 9 769 034,46 Kč (průtah) Úvěr Unimog WDB4050901V253361 zůstatek: - 1 658 959,88 Kč Zůstatky úvěrových účtů v celkové částce 25 159 648, 18 Kč souhlasí s rozvahou a inventurním soupisem k 31. 12. 2021 (účet 451).
Faktura	Při dílčím přezkumu byly kontrolovány přijaté faktury od č. 220210001 - 0300, 222210001 - 0080. Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky. Při konečném přezkumu byly kontrolovány přijaté faktury od č. 220210301 - 0994, 222210081 - 0203. Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.
Hlavní kniha	K dílčímu přezkumu byla předložena hlavní kniha k datu 30. 9. 2021. Ke konečnému přezkumu byla předložena hlavní kniha za období 01 - 12/2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Ke kontrole byl předložen seznam inventurních soupisů k 31. 12. 2021. Zápis z proškolení členů inventarizačních komisí a pracovníků města Železná Ruda, podílejících se na provedení inventarizace za rok 2021. Příkaz starosty k provedení inventarizace majetku a závazků a plán inventur za rok 2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 22. 3. 2022.
Kniha došlých faktur	Město předložilo Knihu došlých faktur k datu 30. 9. 2021. Obsahovala předepsané náležitosti. V knize došlých faktur byly dvě číselné řady: 222210001 - 152 (tj. 152 přijatých faktur) a 220210001 - 742 (tj. 742 přijatých faktur). Ke konečnému přezkumu Město předložilo Knihu došlých faktur k datu 31. 12. 2021. Obsahovala předepsané náležitosti. V knize došlých faktur byly dvě číselné řady: 222210001 - 203 (tj. 203 přijatých faktur) a 220210001 - 994 (tj. 994 přijatých faktur).
Kniha odeslaných faktur	Při dílčím přezkumu město předložilo Knihu odeslaných faktur k datu 30. 9. 2021. Kniha odeslaných faktur obsahovala předepsané náležitosti. V knize došlých faktur byly dvě číselné řady: 212210001 - 23 (tj. 23 odeslaných faktur) a 213210001 - 259 (tj. 259 odeslaných faktur). Při konečném přezkumu město předložilo Knihu odeslaných faktur k datu 31. 12. 2021. Kniha odeslaných

	faktur obsahovala předepsané náležitosti. V knize došlých faktur byly dvě číselné řady: 212210001 - 37 (tj. 37 odeslaných faktur) a 213210001 - 358 (tj. 358 odeslaných faktur).
Pokladní doklad	Byly překontrolovány tyto pokladní doklady: P21470001 - 238, V21470001 - 237, V21410117 - 183, V 21410151 ze dne 24. 6. 2021 - stornovaný pokladní doklad, P21410001 - 171, P21411263 - 325 P 2143276 - 340, V21430282 - 338 Byly překontrolovány tyto pokladní doklady: V21410243 - V21410344, P21411367 - P21411436, P21470403 - P21470458.
Pokladní kniha (deník)	Ve městě bylo vedeno 5 pokladen: ITC - pokladna - středisková (261 0018) zůstatek k 30. 9. 2021: 10 415,00 Kč Pokladna hlavní (261 0040) zůstatek k 30. 9. 2021: 122 247,00 Kč Pokladna voda (261 0042) zůstatek k 30. 9. 2021: 39 530,00 Kč Pokladna zástup (261 0043) zůstatek k 30. 9. 2021: 75 266,00 Kč - Pokladna správní (261 0047) zůstatek k 30. 9. 2021: 1 737,00 Kč Celkem pokladní hotovost k 30. 9. 2021 činila: 249 185,00 Kč. Zůstatek pokladní hotovosti souhlasil na Rozvahu k 30. 9. 2021 (účet 261) a Výkaz Fin 2 - 12 M k 30. 9. 2021 § 6171 položka 5182 - Převody vlastní pokladně. Město předložilo vnitřní směrnici Pokladní služba ze dne 1. 4. 2021, kde je podrobně upravena pokladní služba města. Ve městě bylo vedeno 5 pokladen: ITC - pokladna - středisková (261 0018) zůstatek k 31. 12. 2021: 0,00 Kč Pokladna hlavní (261 0040) zůstatek k 31. 12. 2021: 0,00 Kč Pokladna voda (261 0042) zůstatek k 31. 12. 2021: 0,00 Kč Pokladna zástup (261 0043) zůstatek k 31. 12. 2021: 0,00 Kč Pokladna správní (261 0047) zůstatek k 31. 12. 2021: 0,00 Kč Celkem pokladní hotovost k 31. 12. 2021 činila: 0,00 Kč. Zůstatek pokladní hotovosti souhlasil na Rozvahu k 31. 12. 2021 (účet 261) a Výkaz Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2021 § 6171 položka 5182 - Převody vlastní pokladně. Město předložilo vnitřní směrnici Pokladní služba ze dne 1. 4. 2021, kde je podrobně upravena pokladní služba města.
Příloha rozvahy	K dílčímu přezkumu byl předložen výkaz Příloha účetní

	jednotky k 30. 9. 2021. Ke konečnému přezkumu byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 31. 12. 2021.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 30. 9. 2021. Aktiva (netto) ve výši 645 515 453,74 Kč odpovídala pasivům. Výsledek hospodaření roku 2020 byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých let. Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 31. 12. 2021. Aktiva (netto) ve výši 607 791 887,03 Kč odpovídala pasivům. Výsledek hospodaření roku 2020 byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření minulých let.
Účetní deník	K dílčímu přezkumu byl předložen účetní deník za období měsíců 1 - 9/2021. Ke konečnému přezkumu byl předložen účetní deník za období měsíců 1 - 12/2021.
Účetní doklad	Byly zkontrolovány účetní doklady za říjen – prosinec 2021 pod d. č. 610012 – 610045.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu k 30. 9. 2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 106 549 607,18 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 94 738 050,13 Kč. Výsledek rozpočtového hospodaření města k 30. 9. 2021 byl přebytek ve výši 11 811 557,05 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu k 31. 12. 2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 154 174 059,42 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 78 697 269,97 Kč. Výsledek rozpočtového hospodaření města k 31. 12. 2021 byl přebytek ve výši 75 476 789,45 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 30. 9. 2021 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí 37 433 668,10 Kč. (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 30. 9. 2021). Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období činí 32 233 045,29 Kč. (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 31. 12. 2021).
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	K dílčímu přezkumu byla předložena "Rozvaha" za období 09/2021 ze dne 20. 10. 2021 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Karla

	Klostermanna Železná Ruda. Aktiva ve výši 23 984 157,40 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 7 600 327,99 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 7 284 482,04 Kč na účtech 018, 022, 028 a 029. Ke konečnému přezkumu byla předložena "Rozvaha" k 31. 12. 2021 ze dne 26. 1. 2022 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Karla Klostermanna Železná Ruda. Aktiva ve výši 4 068 806,01 Kč netto odpovídala pasivům. Stálá aktiva ve výši 8 083 937,28 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 7 775 727,33 Kč na účtech 018, 022, 028 a 029.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Při dílčím přezkumu byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 30. 9. 2021 ze dne 20. 10. 2021 zřízené příspěvkové organizace "Základní a mateřská škola Karla Klostermanna Železná Ruda". Náklady ve výši 19 197 405,19 Kč, výnosy ve výši 19 654 314,52 Kč v hlavní činnosti, hospodářský výsledek běžného účetního období: 456 909,33 Kč. V hospodářské činnosti činily náklady 286 857,00 Kč, výnosy činily 383 980,00 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období: 97 123,00 Kč. Součet výsledků hospodaření za hlavní a hospodářskou činnost ve výši 554 032,33 Kč odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1. Při konečném přezkumu byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 31. 12. 2021 ze dne 26. 1. 2022 zřízené příspěvkové organizace "Základní a mateřská škola Karla Klostermanna Železná Ruda". Náklady ve výši 26 432 789,45 Kč, výnosy ve výši 26 455 487,80 Kč v hlavní činnosti, hospodářský výsledek běžného účetního období: 22 698,35 Kč. V hospodářské činnosti činily náklady 447 060,00 Kč, výnosy činily 566 213,00 Kč, výsledek hospodaření běžného účetního období: 119 153,00 Kč. Součet výsledků hospodaření za hlavní a hospodářskou činnost ve výši 141 851,35 Kč odpovídal zůstatku vykázanému v rozvaze v části pasiv, část C.III.1.
Smlouvy o dílo	Předmětem kontroly byla (období leden - září 2021): - "Smlouva o dílo Infrastruktura ve městě Železná Ruda" ze dne 18. 3. 2021" na předmět díla "Revitalizace MNV Žabáky" v ceně bez DPH: 3 958 300,48 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: JSF stavební s. r. o. Nýrsko dne 18. 3. 2021, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 23. 3. 2021. - "Smlouva o dílo ze dne 18. 3. 2021" na předmět díla "Obnova městského kamerového systému ve městě

Železná Ruda" v ceně bez DPH: 1 199 520,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: SUP Tel a. s. Plzeň dne 18. 3. 2021, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 23. 3. 2021.

- "Smlouva o dílo PUMPTRACK Železná Ruda ze dne 19. 3. 2021" na předmět díla "Výstavba sportovního areálu PUMPTRACK Železná Ruda" v ceně bez DPH: 2 534 913,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: MAROSANA RORXXX s. r. o. Praha 2 dne 19. 3. 2021, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 24. 3. 2021.

- "Smlouva o dílo Železná Ruda - Úprava a obnova veřejného prostranství ze dne 11. 8. 2021" na předmět díla "Železná Ruda - Úprava a obnova veřejného prostranství " v ceně bez DPH: 8 335 000,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: FINAL KOM s. r. o. Kocourov 36, Mochtín ze dne 11. 8. 2021, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 13. 8. 2021.

- "Smlouva o dílo Železná Ruda, stavební úpravy hasičské zbrojnice na bytové jednotky" ze dne 22. 9. 2021" na předmět díla "Železná Ruda, stavební úpravy hasičské zbrojnice a bytové jednotky" v ceně bez DPH: 5 117 421,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: IDLER s. r. o. Plzeň ze dne 22. 9. 2021, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 23. 9. 2021.

(období říjen - prosinec 2021):

- Smlouva o dílo na předmět díla "Alžbětín místní komunikace včetně napojení na silnici I/27" v ceně bez DPH: 1 740 000,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: FINAL KOM s. r. o. Kocourov 36, Mochtín dne 15. 12. 2021, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 16. 12. 2021.

- Smlouva o dílo na předmět díla "Oprava místních komunikací" v ceně bez DPH: 1 188 298,11 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: FINAL KOM s. r. o. Kocourov 36, Mochtín dne 2. 12. 2021, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 7. 12. 2021.

- Výzva k podání nabídky byla ze dne 11. 11. 2021 a uveřejněna byla na profilu zadavatele dne 11. 11. 2021. Smlouva o dílo na předmět díla "Stroj pro úpravu běžeckých stop - sněžná rolba" v ceně bez DPH: 3 985 000,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: "TopKarMoto s. r. o. Dlouhoňovice dne 20. 1. 2022, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 21. 1. 2022.

	- Smlouva o dílo na předmět díla "Opěrné zdivo na pozemku p. č. 570/1, v k. ú. Železná Ruda" v ceně bez DPH: 501 636,00 Kč. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: IDLER s. r. o. Plzeň dne 18. 10. 2021, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 1. 11. 2021. - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo "Revitalizace MNV Žabáky" ze dne 29. 10. 2021. Smlouva byla uzavřena se zhotovitelem díla: JSF stavební s. r. o. Nýrsko, na profilu zadavatele veřejných zakázek uveřejněna dne 2. 11. 2021.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole byly předloženy kupní smlouvy: - Smlouva o převodu nemovitostí - kupní smlouva ze dne 19. 5. 2021 (město jako prodávající) prodej pozemků p.č. 111/3 o výměře 403 m² v k.ú. Železná Ruda za kupní cenu 1 300 078,00 Kč. Záměr města na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 22. 12. 2020 do 7. 1. 2021. Prodej pozemků byl schválen v ZM dne 24. 2. 2021. - Smlouva o převodu nemovitostí - Kupní smlouva ze dne 3. 6. 2021 (Město jako prodávající), prodej pozemku p.č. 30/3 o výměře 800 m² vše v k.ú. Železná Ruda za kupní cenu 3 280 000,00 Kč. Záměr města na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 22. 12. 2020 - 7. 1. 2021. Prodej pozemků byl schválen v ZM dne 24. 2. 2021. - Smlouva o převodu nemovitostí - Kupní smlouva ze dne 14. 7. 2021 (Město jako prodávající), prodej pozemku p.č. 456/44 o výměře 74 m² v k.ú. Špičák za kupní cenu 7 400,00 Kč. Záměr města na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 16. 11. 2020 - 2. 12. 2020. Prodej pozemků byl schválen v ZM dne 24. 2. 2021. - Smlouva o převodu nemovitostí - Kupní smlouva ze dne 14. 7. 2021 (Město jako prodávající), prodej pozemku p.č. 456/43 o výměře 293 m² vše v k.ú. Špičák za kupní cenu 29 300,00 Kč. Záměr města na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 16. 11. 2020 - 2. 12. 2020. Prodej pozemků byl schválen v ZM dne 24. 2. 2021. - Smlouva o převodu nemovitostí - Kupní smlouva ze dne 9. 9. 2021 (Město jako prodávající), prodej pozemku p.č. 144/7 o výměře 41 m², pozemek p.č. 144/8 o výměře 43 m², pozemek p.č. 144/11 o výměře 14 m² vše v k.ú. Železná Ruda za kupní cenu 21 560,00 Kč. Záměr města na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 24. 2. 2021 - 12. 3. 2021. Prodej pozemků byl schválen v ZM dne 14. 6. 2021. - Smlouva o převodu nemovitostí - Kupní smlouva ze dne 1. 9. 2021 (Město jako prodávající), prodej pozemku p.č. 396/19 o výměře 19 m² vše v k.ú. Železná Ruda za

	kupní cenu 8 700,00 Kč. Záměr města na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 16. 11. 2020 – 2. 12. 2020. Prodej pozemků byl schválen v ZM dne 14. 6. 2021. V období od 1. 10. 2021 do 31. 12. 2021 byla ke kontrole předložena smlouva o bezúplatném převodu: - Smlouva o převodu nemovitostí – smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s Českou republikou - UZSVM (převodce) ze dne 8. 3. 2021 a Městem Železná Ruda (nabyvatel) pozemek p.č. 519/15, druh pozemku: ostatní plocha, zapsaný na listu vlastnictví č. 60000 pro kat. území Železná Ruda, město Železná Ruda, v katastru nemovitostí vedeném Katastrálním úřadem pro Plzeňský kraj, Katastrálním pracovištěm Klatovy. Bezúplatný převod pozemku byl schválen ZM usnesením č. 5 ze dne 9. 5. 2019.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Ke konečnému přezkumu byl předložen Protokol o kontrole příspěvkové organizace "Základní škola a Mateřská škola Karla Klostermanna Železná Ruda" ze dne 10. 1. 2022 (kontrolované období: leden - prosinec 2020, kontrola provedena dne: 11. 11. 2021 - 30. 12. 2021).
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Do 30. 9. 2021 se uskutečnila 5 veřejných zasedání zastupitelstva města Železná Ruda (2. 12. 2020, 24. 2. 2021, 14. 6. 2021, 14. 7. 2021, 13. 9. 2021). Městský úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva města v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zák.č. 128/2000 Sb o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou, místostarostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy výpisy usnesení a prezenční listina. V období od 30. 9. 2021 do 31. 12. 2021 se uskutečnila 2 veřejná zasedání zastupitelstva města Železná Ruda (27. 10. 2021 a 8. 12. 2021). Městský úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva města v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zák.č. 128/2000 Sb o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou, místostarostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisu byly doloženy výpisy usnesení a prezenční listina.
Finanční výbor	Do 31. 12. 2021 se uskutečnily 2 jednání finančního výboru - Zápisy z jednání finančního výboru města Železná Ruda ze dne 8. 6. 2021 (finanční výbor projednal hospodaření města a závěrečný účet města za rok 2020, dle předloženého návrhu závěrečného účtu) a 30. 11. 2021 (finanční výbor se seznámil a projednal

	návrh rozpočtu města Železná Ruda na rok 2022 a doporučuje zastupitelstvu města Železná Ruda schválení navrhovaného rozpočtu). Do 31. 12. 2021 se kontrolní výbor města Železná Ruda nesešel.
--	--

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Železná Ruda:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Železná Ruda za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Železná Ruda za rok 2021

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Železná Ruda za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	11,04%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

A. 1 Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřily jsme poměr dluhu 23,68 % **ÚSC Železná Ruda** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Železná Ruda** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 27.04.2022

Podpisy kontrolorek:

Blanka Vilímcová

Dne 27.04. 2022 nebyla přítomna.

Ing. Romana Beníšková

.....

.....

Ing. Marcela Šroubková
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



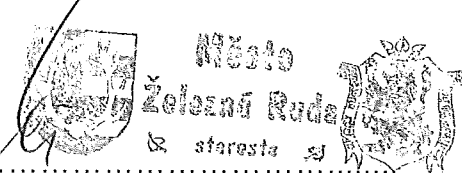
Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy 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 na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Železná Ruda o počtu 14 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel.



ÚSC Železná Ruda
starosta

Dne: 27. 04. 2022

Ing. Filip Smola
starosta

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Železná Ruda	Ing. Filip Smola
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šroubková

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), 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., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.