



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 města Lanškroun

IČ: 00279102

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 29. listopadu 2021 do 30. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání

od 28. března 2022 do 29. března 2022 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření města za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 12.08.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno distančním způsobem ve spolupráci s úřadem města od 29.11.2021 do 30.11.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 28.03.2022 do 29.03.2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová
- přizvané osoby:

AV-AUDITING spol. s r. o., Tolarova 317, Pardubice 533 51, oprávnění Komory auditorů ČR č. 003, IČO 492 85 220 ve dnech 03. – 04.11.2021,

 - Ing. Lenka Prokúpková, statutární auditor, oprávnění KA ČR č. 1669
 - Ing. Petra Vitáčková, asistent auditora, reg. č. KAČR 4406
 - Ing. Jiří Bednář, daňový poradce, evid. č. KDP 5110

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20.07.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Radim Vetchý - starosta města

Ing. Renáta Krčová - vedoucí finančního odboru
města

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.

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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 29.03.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

➤ **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právní předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 32

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V případě prodeje garáže nebylo účtováno správně. Dle § 32 odst. 2, písm. c) vyhlášky 410/2009 Sb. je zálohou částka přijatých záloh a závdavků od odběratelů před splněním závazku vůči odběratelům. Tedy v momentě, kdy odběratel zaplatí, se účtuje MD 231 / Dal 324. Dále podíl výnosu z prodeje pozemku nebyl zaúčtován na Dal 647 v souladu s § 37 odst. 2 písm. e) vyhlášky 410/2009 Sb., ale nesprávně na 646. Dle vydané faktury měl být účtován výnos MD 311/ Dal 646, 647 a zápočet zálohy MD 324 / Dal 311.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Popis plnění opatření: Město účtuje v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Ustanovení: § 37

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky výkazu zisku a ztráty "Výnosy z činnosti".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V případě prodeje garáže nebylo účtováno správně. Dle § 32 odst. 2, písm. c) vyhlášky 410/2009 Sb. je zálohou částka přijatých záloh a závdavků od odběratelů před splněním závazku vůči odběratelům. Tedy v momentě, kdy odběratel zaplatí, se účtuje MD 231 / Dal 324. Dále podíl výnosu z prodeje pozemku nebyl zaúčtován na Dal 647 v souladu s § 37 odst. 2 písm. e) vyhlášky 410/2009 Sb., ale nesprávně na 646. Dle vydané faktury měl být účtován výnos MD 311/ Dal 646, 647 a zápočet zálohy MD 324 / Dal 311.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Popis plnění opatření: Napraveno úč. dokladem č. UCT2371 ze dne 12.12.2021.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právní předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V některých případech kontrolovaných dokladů bylo o výnosu účtováno až na základě příjmu peněz. Nebylo účtováno o předpisu pohledávky v souladu s bodem 6.3. ČÚS 701 k datu uskutečnění účetního případu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Popis plnění opatření: Město o výnosech účtuje v souladu s bodem 6.3. ČÚS 701.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Porušení právní předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V případě zaúčtování výnosu z prodeje domu čp. 35 v ulici Dobrovského nebylo postupováno správně. Výnos měl být správně zaúčtován dle kupní smlouvy bez ohledu na úhradu ve výši dle smlouvy souvztažně k účtu 311 - Odběratelé. Dle § 3, odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění: „Účetní jednotky účtují podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí, přitom o veškerých nákladech a výnosech účtují bez ohledu na okamžik jejich zaplacení nebo přijetí“.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Popis plnění opatření: Město účtuje v souladu se zákonem 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtová opatření č. 55 - 57 schválená na jednání RM dne 1.11.2021 byla zveřejněna na internetových stránkách města až 2.12.2021.

Rozpočtová opatření č. 58 - 81 schválená na jednání ZM dne 24.11.2021 byla zveřejněna na internetových stránkách města až 5.1.2022.

V souladu se zákonem má územní samosprávný celek zveřejnit rozpočtová opatření do 30 dnů od jejich schválení.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva nebyla správcí registru smluv zaslána do 30 dnů od jejího uzavření. Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu města ze dne 21.12.2020 na částku 2.543.112 Kč (čj.MULA 353/79/2020) byla zveřejněna v registru smluv až 16.3.2021.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Název opatření: Zákon 340/2015 Sb., zákon o registru smluv

Opatření splněno dne: 29.11.2021

Popis přijatého opatření: Město zajistí průběžné i následné kontroly zveřejňování smluv v registru. Za toto zodpovídá příkazce operace a osoba, která smlouvy přebírá k archivaci.

Popis plnění opatření: splněno dne: 29.11.2021

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:

- Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem. ()

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 2,99 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,85 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,07 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh města Lanškroun nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Lanškroun dne 29.03.2022

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona

- č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
 - nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
 - s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Lanškroun o počtu 15 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta města Mgr. Radim Vetchý

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, uzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

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 podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Mgr. Radim Vetchý

.....
starosta města

.....
podpis starosty města

Ing. Renáta Krčová

.....
vedoucí finančního odboru města

.....
podpis vedoucí finančního odboru města

Převzal dne 29.03.2022

Mgr. Radim Vetchý

.....
starosta města

.....
podpis starosty města

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021, zveřejněný od 16.2. - 4.3.2021
Pravidla rozpočtového provizoria	na rok 2021, schválená na jednání ZM dne 16.12.2020, zveřejněná na internetových stránkách města od 7.1.2021
Rozpočtová opatření	č. 1 - 3, 4 - 6, 9 - 10, 11 - 13, 14, 25 - 26, 27 - 31, 32 - 33, 45 - 51, 52 - 54 schválená na jednání RM dne 22.3.2021, 26.4.2021, 10.5.2021, 24.5.2021, 7.6.2021, 12.7.2021, 2.8.2021, 23.8.2021, 4.10.2021, 18.10.2021 na základě předaných kompetencí č. 7 - 8, 15 - 24, 34 - 45 schválená na jednání ZM dne 5.5.2021, 30.6.2021, 22.9.2021 následně byla zveřejněna na internetových stránkách města v souladu se zákonem č. 55 - 57, 82 - 84, 89 - 95 schválená na jednání RM dne 1.11.2021, 6.12.2021, 17.1.2022, zveřejněna na internetových stránkách města od 2.12.2021, 5.1.2022, 26.1.2022 č. 58 - 81, 85 - 88 schválená na jednání ZM dne 24.11.2021, 15.12.2021, zveřejněna na internetových stránkách města od 5.1.2022
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání ZM dne 3.3.2021 jako schodkový, schodek je kryt přebytkem hospodaření z minulých let, závazné ukazatele jsou uvedeny v příloze
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo města dne 3.3.2021 ve schváleném rozpočtu na rok 2021 schválilo závazné ukazatele zřízeným příspěvkovým organizacím. Zveřejněný schválený rozpočet vyjadřuje závazné ukazatele, kterými se mají zřízené příspěvkové organizace řídit a ukazatele jsou ve schválené výši zapracovány do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
Střednědobý výhled rozpočtu	na rok 2021 - 2023, návrh zveřejněný od 2.12. - 18.12.2019, schválený na jednání ZO dne 18.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách města od 10.1.2020 na rok 2022 - 2023, návrh zveřejněný od 16.2. - 4.3.2021, schválený na jednání ZO dne 3.3.2020, zveřejněný na internetových stránkách města od 11.3.2021
Závěrečný účet	za rok 2020, návrh zveřejněný od 11.6. - 1.7.2021, schválený na jednání ZM dne 30.6.2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách města od 16.7.2021 včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření města za rok 2020 a dalších příloh
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB č. 19-2725611/0100 ze dne 15.7.2021, 28.7.2021 (poskytnutí finančního daru) ze dne 31.5.2021, 28.7.2021, 29.7.2021, 6.8.2021 (poskytnutí dotace) ze dne 24.6.2021 (inkaso nájemného za pozemek) ze dne 30.4.2021 a 4.6.2021 (inkaso za prodaný pozemek) finanční zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021 souhlasí na stavy rozvahových účtů 231, 241, 236,451 k 31.12.2021
Faktura	fap č. 41100257 na částku 271.886,- Kč, uhrazena u účtu KB dne 8.12.2021 (investiční dotace pro JSDH)

	fap č. 202135 na částku 149.444,44 Kč, úhrada z účtu KB dne 23.8.2021 (MŠ Wolkerova, Lanškroun - vytápění) fap č. 202137 na částku 398.261,- Kč, úhrada z účtu KB dne 20.9.2021 (MŠ Wolkerova, Lanškroun - vytápění) fap č. 202138 na částku 44.876,56 Kč, úhrada z účtu KB dne 20.9.2021 (MŠ Wolkerova, Lanškroun - vytápění)
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2021 včetně jmenování členů inventarizačních komisí schválený RM dne 15.11.2021, z důvodu epidemické situace v souvislosti s výskytem onemocnění COVID-19 byly pokyny k inventarizačním pracím včetně plánu inventur a harmonogramu inventarizačních zaslány členům IK elektronickou poštou dne 26.11.2021, inventurní soupisy k 31.12.2021, inventarizační zpráva ze dne 9.3.2022
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a místostarosty a neuvolněných členů ZM za rok 2021 podle mzdových listů
Pokladní doklad	č. POK1003202 z 14.7.2021(inkaso nájemného za pozemek) č. POK1001788 z 7.4.2021 (úhrada kupní ceny za pozemek)
Pokladní kniha (deník)	stavy v pokladních knihách a na rozvahovém účtu 261 k 31.12.2021 jsou totožné
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021
Rozvaha	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021
Účetní doklad	likvidační záznam, poukaz výdajový č. POU0154 ze dne 27.7.2021 (předpis a úhrada finančního daru hasičskému sportovnímu klubu) zápisy účetnictví z 31.5.2021, 5.8.2021, 6.8.2021 (předpis a úhrada dotace fotbalovému klubu) zápisy účetnictví z 27.7.2021, 28.7.2021 (předpis a úhrada dotace TJ) zápisy účetnictví z 1.7.2021, 15.7.2021 (předpis a úhrada finančního daru Na kole dětem) zápisy účetnictví z 28.7.2021, 29.7.2021 (předpis a úhrada dotace Oblastní charitě) zápisy účetnictví z 1.10.2021 (zařazení bezúplatně nabytého majetku) zápisy účetnictví z 24.6.2021 (inkaso nájemného) zápisy účetnictví z 14.7.2021 (inkaso nájemného) zápisy účetnictví z 30.4.2021 (přijatá 1. záloha za prodaný pozemek) zápisy účetnictví z 4.6.2021 (přijatá 2.záloha za prodaný pozemek) zápisy účetnictví z 6.10.2021 (převod zálohy za prodaný pozemek do výnosu) účetní doklad UCT1057 z 6.10.2021 (vyřazení prodaného pozemku) účetní doklad UCT2447 ze dne 31.12.2021 (proúčtování inventarizačních rozdílů) účetní doklad č. 310014 (inventarizační rozdíly - manka v IC), č. 310013 (inventarizační rozdíly - přebytky v IC) ze dne 31.12.2021 účetní doklad č. UCT0812 (inkaso kauce před dražbou pozemků) likvidační záznam faktura č. KOF211204 (předpis a inkaso náhrady za VB) likvidační záznam faktura č. KDF210494 (předpis a úhrada náhrady za VB), účetní doklad č. 300008 ze dne 26.3.2021 (zařazení VB) účetní doklad č. 300007 z 10.3.2021 (zařazení pozemku) likvidační záznam, poukaz výdajový č. POU0244 ze dne 17.12.2021 (soudní poplatek)
Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu

	FIN 2-12M k 30.9.2021 se skutečně převedenými prostředky Finanční správou ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdrženým finančním prostředkům uvedených ve výkaz FIN 2-12M k 30.9.2021,
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2021, 31.12.2021
Darovací smlouvy	darovací smlouva ze dne 7.4.2021, město dárce, schválena ZM dne 3.3.2021, v registru smluv zveřejněna dne 16.4.2021, finanční částka daru ve výši 30.000 Kč odepsána z účtu města vedeného u KB dne 28.7.2021 na účet obdarovaného uvedeného ve smlouvě darovací smlouva ze dne 12.6.2021, město dárce, schválena RM dne 7.6.2021, zveřejněna v registru smluv dne 7.7.2021 v finanční částka 20.000 Kč odepsána z účtu města vedeného u KB dne 15.7.2021 na účet obdarovaného uvedeného ve smlouvě
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 11.5.2021, uklízečka v Klubu důchodců, 3 hod/den, od 26.5.2021 do 31.12.2021
Dohody o provedení práce	ze dne 7.10.2021, příprava a rozvoz voličských materiálů, příprava a úklid volební místnosti, od 7.10. - 9.10.2021 ze dne 7.10.2021, příprava, instalace, svoz a úklid výpočetní techniky – volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, od 7.10. - 10.10.2021 ze dne 14.9.2021, příprava volebních obálek, od 14.9. - 20.9.2021, odměna ve výši 1.332,- Kč ze dne 14.9.2021, příprava volebních obálek, od 14.9. - 20.9.2021, odměna ve výši 1.000,- Kč
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	ZM dne 3.3.2021 schválilo dotační program Podpora poskytování sociálních služeb a služeb souvisejících pro rok 2021, dotační program na podporu subjektů, které hradí pronájem prostor v nemovitostech ve vlastnictví města, dotační program na podporu sportovní činnosti s mládeží do 19 let v roce 2021, dotační program na podporu kultury v roce 2021, dotační programy zveřejněny na internetových stránkách města v souladu se zákonem žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Lanškroun, doručena 28.4.2021, žadatel Oblastní charita Ústí nad Orlicí, účel: spolufinancování provozních nákladů v Nízkoprahovém denním centru Lanškroun, požadovaná částka 73.440 Kč, veřejnoprávní smlouva ze dne 22.7.2021, schválena ZM dne 30.6.2021 na požadovaný účel ve výši 65.000 Kč, vyúčtování nejpozději do 31.1.2022, zveřejněna v registru smluv dne 5.8.2021, finanční částka dotace odepsána z účtu města vedeného u KB dne 29.7.2021 na účet příjemce, který je uvedený ve smlouvě. veřejnoprávní smlouva ze dne 21.7.2021 na poskytnutí dotace z dotačního programu Na Podporu sportu, účel: podpora sportovní činnosti s mládeží do 19 let v roce 2021 ze dne 21.7.2021, příjemce TJ Lanškroun, z.s., výše dotace 510.000. Kč a účelově rozdělena mezi jednotlivé sportovní oddíly, vyúčtování nejpozději do 31.1.2022, zveřejněna v registru smluv dne 23.7.2021, finanční částka dotace

	odepsána z účtu města vedeného u KB dne 28.7.2021 na účet příjemce, který je uvedený ve smlouvě veřejnoprávní smlouva ze dne 26.5.2021 schválena ZM dne 5.5.2021, žadatel FO Lanškroun. z.s., účel: údržba travnaté plochy fotbalového stadionu a přilehlého areálu a na úhrada poplatku za užívání UMT družstvy mládeže do 19 let a na nájem traktoru, poskytnutá celková výše dotace 552.600 Kč, která bude poskytnuta ve dvou splátkách (502.600 Kč do 15 dnů od uzavření smlouvy a 150.000 Kč v srpnu 2021), vyúčtování nejpozději do 31.1 2022, zveřejněna v registru smluv dne 31.5.2021, 1. splátka ve výši 502.600 Kč odepsána z účtu města vedeného u KB dne 31.5.2021 a 2. splátka ve výši 150.000 Kč odepsána z účtu města vedeného u KB dne 6.8.2021 a splátky připsány na účet příjemce dotace, který je uvedený ve smlouvě
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR byla poskytnuta ve výši 268.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 259.505,41 Kč. Vratka ve výši 8.494,59 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021 z účtu ČNB dne 31.1.2022. Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2021 ze dne 29.11.2021, na pořízení kombinovaného vyprošťovacího zařízení, do výše 70 % ze skutečných celkových nákladů. Smlouva byla schválena na jednání RM dne 18.10.2021. Investiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti, č.j. 278/2021-SML/717/2552/Fre ze dne 22.2.2021, město nájemce a budoucí oprávněný, schválena RM dne 8.2.2021, smlouva zveřejněna v registru smluv dne 24.2.2021, ke dni dílčího přezkoumání předmět smlouvy- stavba nebyla dosud protokolárně předána, proto nevznikl důvod účtovat nájemní smlouva č.j. MULA/16759/2021 ze dne 22.6.2021 včetně vypořádání bezdůvodného obohacení za jeden rok, město pronajímatel, schválena RM dne 24.5.2021, dne 14.7.2021 byla do pokladny města vložena částka 300 Kč nájemní smlouva č.j. MULA/9303/2021 ze dne 12.4.2021, město pronajímatel, schválena RM dne 8.3.2021, roční nájemné ve výši 2.000 připsáno na účet města vedeného u KB dne 24.6.2021
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 7.7.2021 na akci "MŠ Wolkerova, Lanškroun - vytápění", město objednatel, cena za dílo 902.399,97 Kč vč DPH, realizace díla 12.7. - 23.8.2021, uveřejnění smlouvy v registru smluv 22.7.2021 Dodatek č. 1 ze dne 4.8.2021, město objednatel 1, objednatel 2 je Městský bytový podnik Lanškroun, s.r.o., Nádražní 33, 563 01 Lanškroun, RM rozhodla o přistoupení objednatele 2 a o uzavření dodatku č. 1 dne 12.7.2021, uveřejnění dodatku č. 1 v registru smluv dne 9.8.2021 Dodatek č. 2 ze dne 27.8.2021, vícepráce na celkovou částku 947.276,88 Kč vč. DPH, RM rozhodla o uzavření dodatku č. 2 dne

	23.8.2021, uveřejnění dodatku č. 2 v registru smluv 8.9.2021 mezi předloženými a uhrazenými přijatými fakturami a dodatkem č. 2 vznikl rozdíl 2,02 Kč (městu bylo fakturováno o 2,02 Kč méně)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku ze dne 24.10.2021, město nabyvatel, schválena RM dne 20.9.2021, zveřejněna v registru smluv dne 5.11.2021 kupní smlouva o převodu vlastnických práv k pozemku ze dne 7.6.2021, město prodávající, schválena ZM dne 5.5.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 11.6.2021, zveřejněna v registru smluv dne 22.6.2021, dle podmínek smlouvy část kupní ceny ve výši 5.000 Kč připsáno na účet města vedeného u KB dne 30.4.2021, zbytek ve výši 14.600 Kč připsán na účet města vedeného u KB dne 4.6.2021 smlouva o bezúplatném převodu majetku (projektové dokumentace na rekonstrukci střechy budovy č.p. 113 a znaleckého posudku na schodiště nacházejícího se v této budově) ze dne 13.7.2021, město převodce, schválena ZM dne 5.5.2021 zveřejněna v registru smluv (poslední modifikace) dne 2.8.2021, z pohledu účtování došlo k převodu projektové dokumentace a posudku, které byly v minulých letech účtovány na 518. Kupní smlouva ze dne 11.11.2021, na pořízení kombinovaného vyprošťovacího zařízení, město kupující, kupní cena 271.886,- Kč vč. DPH, úhrada z účtu KB dne 8.12.2021 kupní smlouva č.j. MULA 18182/2020 ze dne 4.11.2020 na převod vlastnického práva pozemkové parcely st.p. 4188, město kupující, schválena ZM dne 24.6.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 10.3.2021, zveřejněna v registru smluv dne 9.12.2020 (ID smlouvy 13808189), kupní cena v celkové výši 8.400 Kč vyplacena dle podmínek uvedených ve smlouvě v hotovosti z pokladny města dne 7.4.2021 (V/POK1001788)
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene, č. sml. 7700103365_1/BVB ze dne 9.4.2021, schválena RM dne 22.2.2021, město budoucí povinný, zveřejněna v registru smluv dne 27.4.2021, ke dni dílčího přezkoumání nebyla uzavřena Smlouva o zřízení služebnosti (akce neukončena, vklad zatím neproveden), do konce roku 2021 smlouva o zřízení služebnosti nebyla uzavřena, oprava plynovodu nebyla zatím provedena smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2021282/VB/1 ze dne 5.10.2021, město povinná, schválena RM dne 16.11.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 7.10.2021 (sp.zn. V-10683/2021-611), jednorázová náhrada v celkové výši 2.900 Kč + DPH připsána na účet města vedeného u KB dne 18.11.2021 (3.509 Kč) smlouva o zřízení služebnosti č. sml. 781/2021-SML/717/2687/Fre (č.j. MULA 2142/2021) ze dne 26.3.2021, město oprávněný,

	schválena RM dne 24.2.2020, jednorázová náhrada ve výši 5.000 Kč + DPH uhrazena z účtu města vedeného u KB na základě došlé faktury č. KDF210494 dne 6.4.2021 (6.050 Kč)
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke kupní smlouvě o převodu vlastnických práv k pozemku ze dne 7.6.2021, město prodávající, schválena ZM dne 5.5.2021, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 23.3.2021 do 5.5.2021 k nájemní smlouvě č.j. MULA/16759/2021 ze dne 22.6.2021 město pronajímatel, schválena RM dne 24.5.2021, na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 27.4.2021 do 24.5.2021 k nájemní smlouvě č.j. MULA/9303/2021 ze dne 12.4.2021, město pronajímatel, schválena RM dne 8.3.2021, na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 12.2.2021 do 8.3.2021 ke smlouvě o uzavření budoucí kupní smlouvy č.j. MULA 15001/2021 ze dne 22.9.2021 na převod vlastnického práva p.p.č. 3326/4, město budoucí prodávající, prodej schválen ZM dne 30.6.2021, na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 13.5.2021 do 3.6.2021
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "MŠ Wolkerova, Lanškroun - vytápění": Písemná výzva k podání nabídky pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce ze dne 17.6.2021 Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 25.6.2021 Protokol o otevírání obálek s nabídkami a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25.6.2021 Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28.6.2021 hodnotící kritérium je nejnižší nabídková cena s DPH, nabídková cena činí 902.399,97 Kč vč. DPH
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2020, datum doručení el. podání 15.7.2021, závěrečný účet města za rok 2020 schválený 30.6.2021, uvedena lhůta podání písemné zprávy o přijatých opatření - do 20.7.2021
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o poskytování stravného pracovníkům Městského úřadu Lanškroun a příslušníkům Městské policie Lanškroun, účinnost k 4.1.2021 Směrnice o poskytování stravného uvolněným a neuvolněným členům Zastupitelstva města Lanškroun, schválena ZM dne 3.3.2021, účinnost k 9.3.2021 Pokyn pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu městem Lanškroun, schválený RM dne 27.1.2020, účinnost od 1.2.2020 Kontrolní řád města Lanškroun, účinnost od 1.1.2015, schválený RM dne 8.12.2014, dne 2.12.2019 vydává RM Přílohu č. 1 (Příkazci finančních operací dle odborů) účinnou od 2.12.2019
Výsledky kontrol zřízených organizací	kontrolní protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly, kontrolovaná PO: Základní škola a Mateřská škola, Lanškroun, Dolní Třešňovec, termín provádění kontroly 10.- 12.5.2021 kontrolní protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly, kontrolovaná PO: Mateřská škola Lanškroun, Žižkova, termín provádění kontroly 13., 14.9. a 4.10.2021
Zápisy z jednání	usnesení č. 474/RM/2021 ze dne 20.9.2021 (bezúplatné nabytí

radly včetně usnesení	movitých věcí), usnesení č. 85/RM/2021 ze dne 22.2.2021 (smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene) usnesení č. 70/RM/2021 ze dne 8..2021 (nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti) usnesení č. 263/RM/2021 ze dne 24.5.2021, č. 114/RM/2021 ze dne 8.3.2021 (pronájem pozemku) usnesení č. 286/RM/2021 ze dne 7.6.2021 (poskytnutí finančního daru) usnesení č. 203/RM/2021 ze dne 26.4.2021 (schválení účetních závěrek zřízených příspěvkových organizací) usnesení č. 571/RM/2021 ze dne 15.11.2021 (schválení plánu inventur města Lanškroun na rok 2021) usnesení č. 579/RM/2020 ze dne 16.11.2020 (zřízení VB - město povinná) usnesení č. 69/RM/2020 ze dne 24.2.2020 (zřízení VB - město oprávněný)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2020, 3.3.2021, 5.5.2021, 30.6.2021, 22.9.2021, 24.11.2021, 15.12.2021
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	datum doručení el. podání 15.7.2021, dodržena lhůta uvedena v dokumentu Přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků
Cestovní příkazy	Cestovní příkaz č. TC210654 ze dne 7.10.2021 na částku 100,- Kč, vč. vyúčtování Cestovní příkaz č. TC210638 ze dne 7.10.2021 na částku 200,- Kč, vč. vyúčtování Cestovní příkaz č. TC210488 ze dne 26.8. - 27.8.2021 na částku 740,- Kč, vč. vyúčtování Cestovní příkaz č. TC210485 ze dne 18.8.2021 na částku 28,- Kč, vč. vyúčtování
Činnost finančního výboru	zápis z jednání ze dne 17.2.2021, 16.6.2021,
Činnost kontrolního výboru	zápis z jednání ze dne 21.10.2021
Obecně závazné vyhlášky	na jednání ZM dne 24.11.2021 byly schváleny: č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022 č. 2/2021 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2022
Seznam dokumentů použitých při přezkoumání hospodaření přizvanou osobou AV-AUDITING spol. s r. o.	Usnesení ZM20/ZM/2021, 47/ZM/2021 Kupní smlouva z 19.5.2021 na prodej nemovitosti Dobrovského 35, Lanškroun, vyznění o provedení vkladu do KN, ZP Ing. Milana Náglá o stanovení znalecké ceny nemovitosti Kupní smlouva na prodej garáže z 2.9.2021 a protokol o jejím předání, ZP Ing. Milana Náglá o stanovení znalecké ceny, oznámení o záměru prodeje aukcí Doklady č. 00030014, 000300002, 000100508, 00300020, 00300005, 000900009, 000300014, 00100328, 00510017, 000900008, 000300016, 000300008, KDF210727, KDF210979, KDF211045, 00091004, 000210028, 000200034, 4010176, KDF211682,

	KDF211676, KDF211086, KDF211194, KDF211270, KDF211352, KDF211398 Přehled stavů na účtu 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy Přehled stavů na účtu 261 - Pokladna a 378 - Ostatní krátkodobé závazky týkající se hospodaření s prostředky opatrovanců Přijaté faktury: 000200058, 000200207, 000200158, 000900017, 000200088, 000200046, 000200059, 000200063, 000710019, 000710009, 000200213, 000200118, 00200122, 000200033, 000200037, 000200098 Vydané faktury: 000510020, 000510012, 000510085 Účetní doklady: 000780017, 000500002, 000100432, 000100497 Smlouva o dílo se spol. VW Wachal a.s. včetně dodatků č.1, 2 Smlouva o dílo se spol. AGILE spol. s r.o. včetně dodatků č. 1, 2. Smlouva o dílo se spol. ERILENS s.r.o. Smlouva o dílo se spol. PKS okna a.s. včetně dodatků č. 1,2 Smlouva o dílo č. 0001/2021 s: Luboš Němec – Zednictví Smlouva o provádění komunálních služeb včetně Ceníku: Technické služby Lanškroun, s.r.o. Smlouva o dílo se spol. REGIO, projektový ateliér s.r.o. Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě se spol. OMEGA tech s.r.o. Nájemní smlouva se spol. AVX Czech Republic s.r.o., dodatek č. 2 Rozhodnutí MÚ Lanškroun, odbor ŽP o odnětí pozemku ze ZPF ze dne 16.7.2021 Rozhodnutí o poskytnutí dotace „Půdní vestavba ZŠ Smetanova“ – MMR Přijaté faktury za realizaci projektu „Půdní vestavba ZŠ Smetanova“ Účetní doklady týkající se účtování dotace: 000900022 (z r. 2018), 000900062 (2019), 00090045, 000910017 (2020), 000170001, 00017017 (2021). Bankovní výpisy (příjem dotace). Směrnice o odpisování majetku Karty majetku IČ 1004338, IČ 1010268, IČ 1006544, IČ 1008832, IČ 1010809, IČ 1004466, IČ 1004389, Inventura opravek a účtu 403 k 31.12.2020 Dokumentace k výběrovému řízení „Lanškroun, ulice Olbrachtova - stavební úpravy“ Dokumentace k výběrovému řízení „Rekonstrukce komunikace Seifertova“ Dokumentace k výběrovému řízení „Správa a údržba lesů ve vlastnictví města Lanškroun“
Schvalování účetních závěrek	RM dne 26.4.2021 schválila účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací sestavené k rozvahovému dni 31.12.2020, schválila výsledky hospodaření za rok 2021 a jejich rozdělení do fondů organizace ZM dne 30.6.2021 schválilo účetní závěrku Města Lanškroun sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020
Smlouva o uzavření budoucí kupní smlouvy	č.j. MULA 15001/2021 ze dne 22.9.2021 na převod vlastnického práva p.p.č. 3326/4, město budoucí prodávající, budoucí kupující se zavazuje, že ve lhůtě 24 měsíců od podpisu smlouvy na předmětném pozemku zahájí a zrealizuje stavbu rodinného domu do fáze základová deska, prodej pozemku schválený ZM dne 30.6.2021,

	smlouva zveřejněna v registru smluv 22.9.2021 (ID smlouvy: 16557259), první částka zálohy na kupní cenu v celkové výši 50.000 Kč připsána na účet města vedeného u KB dne 20.5.2021 (před konáním elektronické kauce), druhá část zálohy v celkové výši 1.021.273 Kč včetně DPH připsána na účet města vedeného u KB dne 14.9.2021 (před podpisem smlouvy o uzavření budoucí kupní smlouvy) zbývající částka v celkové výši 1.071.274 Kč bude uhrazena před podpisem samotné kupní smlouvy
Usnesení	č.j. 34 C 206/2021-89 Městského soudu v Brně ze dne 14.12.2021, Město Lanškroun žalobce, žalovaný OHLA ŽS, a.s., IČ: 46342796, o určení povinnost odstranit vady díla a zaplacení smluvní pokuty s příslušenstvím, soudní poplatek zaplacen ve stanovené lhůtě z účtu města vedeného u KB dne 17.12.2021 na účet soudu u ČNB uvedeného v Usnesení
Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí	ve věci sp. zn. V-13303/2021-611, vklad proveden dne 5.1.2022, a to s právními účinky k 10.12.2021, vklad proveden podle listiny: Potvrzení o zániku zástavního práva uplynutím sjednané doby (povinnost k č.p. 648 a č.p. 650)