



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 města Heřmanův Městec

IČ: 00270041

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

20. září 2021 - 21.9.2021 jako dílčí přezkoumání

16. března 2022 – 17.3.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 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 **13.8.2021** Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 20.9. do 21.9.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města od 16.03.2022 do 17.03.2022.**

Přezkoumání vykonaly

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Bc. Ivana Horáková

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. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Josef Kozel - starosta

Ing. Ivana Jankovská - tajemnice úřadu

Ing. Miloslav Vítek - vedoucí finančního odboru

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 **17.3.2022**

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovést 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 1,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,05 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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


D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Heřmanův Městec dne 17. března 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:

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Ivana Horáková
.....
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 Heřmanův Městec o počtu 16 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta města Josef Kozel

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, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil veřejné zakázky.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Josef Kozel

.....
starosta města

Ing. Ivana Jankovská

.....
tajemnice úřadu

Ing. Miloslav Vítek

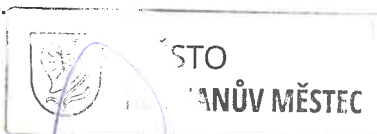
.....
vedoucí finančního odboru

Převzal dne:

Heřmanův Městec dne 17. března 2022

Josef Kozel

.....
starosta města



.....
podpis starosty města

.....
podpis tajemnice úřadu

.....
podpis vedoucího finančního odboru



.....
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	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 26. 11. 2020 do 15. 12. 2020
Rozpočtová opatření	<p>RO ZM č. 1/2021, schváleno usnesením ZM ze dne 8. 3. 2021, zveřejněno na internetových stránkách města dne 16. 3. 2021</p> <p>RO ZM č. 2/2021, schváleno usnesením ZM ze dne 14. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách města dne 23. 6. 2021</p> <p>RO ZM č. 3/2021, schváleno usnesením ZM ze dne 13.9.2021, zveřejněno na internetových stránkách města dne 4.10.2021</p> <p>RO ZM č. 4/2021, schváleno usnesením ZM ze dne 20.12.2021, zveřejněno na internetových stránkách města dne 13.1.2022</p> <p>RO RM č. 1/2021, schváleno usnesením RM ze dne 30. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách města dne 9. 7. 2021</p> <p>Usnesením ZM ze dne 14. 12. 2020 byla schválena pravomoc RM ke schvalování RO.</p> <p>Změny rozpočtu ZM č. 1 a 2/2021 byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31.12. 2021 ve schválené výši .</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet města Heřmanův Městec na r. 2021, závazné ukazatele rozpočtu města a rozpočet vedlejší hospodářské činnosti byly schváleny usnesením ZM č. Z/2020/078 ze dne 14. 12. 2020.</p> <p>Rozpočet města schválen v příjmové části ve výši 112.545.336,- Kč, ve výdajové části ve výši 134.257.400,- Kč, financování ve výši 21.712.064,- Kč (z toho financování úvěrovým rámcem 20.000.000,- Kč, zapojení prostředků minulých let 1.712.064,- Kč).</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené podobě. Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města od 6. 1. 2021.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Příspěvky na provoz příspěvkových organizací města: ZŠ, ZUŠ, Speciální ZŠ, MŠ Jiráskova, MŠ Jonášová, DDM, SPOKUL HM a Domov pro seniory byly schváleny v rámci rozpočtu města Heřmanův Městec na r. 2021 a usnesením RM č. R/2021/022 ze dne 20. 1. 2021 (finanční vztahy příspěvkových organizací).</p> <p>Předmětem ověření bylo oznámení závazných ukazatelů příspěvkovým organizacím:</p> <p>Domov pro seniory - neinvestiční příspěvek ve výši 3.000.000,- Kč oznámen dopisem ze dne 25. 1. 2021, k 31.12.2021 navýšení na 3 400 000,00 Kč - oznámeno dopisem ze dne 21. 1. 2022 - schváleno usnesením ZM ze dne 20. 12. 2021</p> <p>MŠ Jonášova - neinvestiční příspěvek ve výši 1.058.000,- Kč oznámen dopisem ze dne 25. 1. 2021, navýšen na základě usnesení ZM č. Z/2021/045 ze dne 14. 6. 2021 na 1.408.000,- Kč - oznámeno dne 25. 8. 2021</p>

	<p>SPOKUL HM - neinvestiční příspěvek ve výši 5.432.000,- Kč oznámen dopisem ze dne 25. 1. 2021, navýšen na základě usnesení ZM č. Z/2021/006 ze dne 8. 3. 2021 na 5.512.000,- Kč - oznámeno dne 15. 4. 2021, k 31.2.2021 navýšení na 6 092 000,00 Kč - oznámeno dopisem ze dne 21. 1. 2022 - schváleno usnesením ZM ze dne 20. 12. 2021</p> <p>ZŠ Heřmanův Městec - neinvestiční příspěvek ve výši 4.200.000,- Kč oznámen dopisem ze dne 25. 1. 2021, navýšen na základě usnesení ZM č. Z/2021/045 ze dne 14. 6. 2021 na 5.974.000,- Kč - oznámeno dne 25. 8. 2021, k 31.12.2021 byl příspěvek pro ZŠ upraven na 5 919 550,00 Kč a poskytnut investiční příspěvek ve výši 54 450,00 Kč</p> <p>Příspěvky na provoz zřízených příspěvkových organizací byly zaúčtovány na příslušné OdPa dle rozpočtové skladby, pol. 5331.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu města na r. 2019 - 2024 schválen usnesením ZM č. Z/2018/095 ze dne 20. 12. 2018.</p> <p>Návrh SVR zveřejněn na internetových stránkách města od 4. 12. 2018 do 21. 12. 2018.</p> <p>Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města od 14. 1. 2019 doposud.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu města za r. 2020 v plném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2020 zveřejněn na internetových stránkách města od 28. 5. 2021 do 14. 6. 2021.</p> <p>Projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za r. 2020 a schválen usnesením ZM ze dne 14. 6. 2021 bez výhrad.</p> <p>Schválený dokument v plném znění zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup (v elektronické podobě na internetových stránkách města) od 23. 6. 2021.</p>
Bankovní výpis	<p>běžný účet vedený u ČS, a.s. č.ú. 1141612339/0800 - fond FRB ve výši zůstatku 5 171 689,12 Kč k 30.6.2021, stav účtu k 31.12.2021 ve výši 5 255 653,62 Kč</p> <p>účetní doklad č. 36001-9 o zaúčtování BV za období 1 - 8/2021</p> <p>běžný účet vedený u KB, a.s. č.ú. 107-1626531/0100 - sociální fond ve výši zůstatku 210 169,80 Kč k 30.6.2021, stav účtu k 31.12.2021 ve výši 106 311,37 Kč</p> <p>výše uvedených zůstatků byla ověřena na účetní stav dle výkazu rozvaha - účet 236 v celkové výši 5 381 858,92 Kč, dále dle výkazu FIN 2 12M</p>
Bankovní výpis	<p>běžný účet vedený u KB č.ú. 19 - 1626531/0100 ve výši zůstatku 17 210 087,30 Kč k 30.6.2021, stav účtu k 31.12.2021 ve výši 46 102 615,65 Kč</p> <p>běžný účet vedený u KB č.ú. 115 - 67594202271/0100 ve výši zůstatku 41 026,64 Kč k 30.6.2021, stav účtu k 31.12.2021 ve výši 43 528,69 Kč</p> <p>kontrola účtování za období 4-6/2021</p> <p>běžný účet vedený u KB č.ú. 107 -9245400257/0100 ve výši zůstatku 845 600,00 Kč k 30.6.2021, stav účtu k 31.12.2021 ve výši 918 400,00 Kč</p> <p>běžný účet vedený u KB č.ú. 9005 - 1722531/0100 ve výši zůstatku 1 680 261,94 Kč k 30.6.2021, stav účtu k 31.12.2021 ve výši 468,11 Kč</p>

	<p>kontrola účtování za období 4-6/2021 běžný účet vedený u ČNB, a.s. č.ú. 94-8510531/0710 ve výši zůstatku 11 773 126,76Kč k 30.6, stav účtu k 31.12.2021 ve výši 66 961, 06 Kč</p> <p>kontrola účtování za období 5-6/2021 ověření zůstatku na účet rozvahy 231 v celkové částce 31 550 102,64 Kč, ověření stavu účtů na základě provedené inventarizace k 31.12.2021 v celkové výši 47 131 973,51 Kč</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 29.12.2020 na finanční hotovost
Evidence poplatků	na místní poplatek za odpady a ze psů na rok 2021 vedeno v účetním programu FENIX - evidence pohledávek
Faktura	<p>faktury přijaté za období 6/2021 včetně předpisu a závazku FP 21600317 firma Hasič Jožák ,Čáslavská 958, 538 03 Heřmanův Městec , vystavena dne 17.6.2021 se splatností k 1.7.2021 v celkové částce 33 348,00 Kč</p> <p>Předpis faktury 321/558, úhrada z KB dne 24.6.2021 na účet 2300995993/2010 zaúčtování 321/231 - bankovní účet ověřen na FP FP 202115 firma L-B stavební s.r.o., vystavena dne 12.6.2021 se splatností k 26.6.2021 v celkové částce 240 986,87 Kč</p> <p>Předpis faktury 321/042, úhrada z KB dne 24.6.2021 na účet 2200990343/2010 zaúčtování 321/231 - bankovní účet ověřen na FP</p> <p>DF v.s. 2021124 ze dne 7. 10. 2021, splatnost 21. 10. 2021, faktura byla doručena dne 1.11.2021 - dodavatel: L - B stavební s.r.o - stavební úpravy MŠ Jonášova - ve výši 2 051 256,80,- Kč, zaúčtováno dokladem č. 21234/11/2021 ze dne 11.11.2021 účetním zápisem 042/321, úhrada dne 1.11. 2021 převodním příkazem v plné výši, úhrada zaúčtována dokladem dne 1 11. 2021 účetním zápisem 321/231 - 3111/6121.</p>
Hlavní kniha	za období 12/2021 v účetním programu FENIX
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>zpráva o provedené inventarizaci za rok 2021 ze dne 8.2.2021 plán inventur ze dne 24.11.2021 zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 29.11.2021 majetková evidence účetní program FENIX inventurní soupisy k 31.12.2021 u dokladové inventarizace, u fyzické inventarizace soupisy k 30.11.2021, doloženy rozdílové inventurní soupisy</p>
Kniha došlých faktur	za rok 2021 faktury evidovány za hlavní a hospodářskou činnost vedena v programu Fenix
Kniha odeslaných faktur	za rok 2021 faktury evidovány za hlavní a hospodářskou činnost vedena v programu Fenix
Odměňování členů zastupitelstva	<p>počet členů zastupitelstva 21, počet obyvatel k 1.1.2018 - 4 812 ustavující zasedání ze dne 19.11.2018 - volba jednoho místostarosty, uvolnění funkce starosty a místostarosty, stanovuje počet členů rady na 7, zřizuje kontrolní a finanční výbor s počtem členů 7 rozhodnutí o odměnách za výkon neuvolněných funkcí zastupitelů města ze dne 19.11.2021 zastupitelstvo města dne 14.12.2020 - změna z uvolnění funkce starosty schválena funkce neuvolněná, volba druhého místostarosty ve funkci jako neuvolněný, stanovení odměn pro neuvolněné funkce starosty a místostarosty</p>

	kontrola výplaty odměn v souladu s nařízením vlády na mzdové listy zastupitelů za 1- 9/2021, mzdové listy za rok 2021
Pokladní doklad	pokladní doklady příjmové a výdajové vedeny samostatnou číselnou řadou příjmové doklady za období červen 2021 v číselné řadě č. 40150 - č.40183 výdajové doklady za období červen 2021 v číselné řadě č. 41204 - č.41257 kontrola účtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní příjmové a výdajové doklady za měsíc leden - červen 2021 vedeny samostatně ověření pokladní hotovosti dle pokladní knihy na účetní stav k 31.12.2021 v rámci provedené inventarizace v celkové výši 86 642,00 Kč dle výkazu rozvaha - účet 261 vedena v účetním programu FENIX
Příloha rozvahy	k 30.6.2021, k 31.12.2021
Rozvaha	k 30.6.2021, 31.12.2021
Účtový rozvrh	na rok 2021 veden v účetním programu FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.8.2021, k 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6.2021 a k 31.12.2021 sestavený za hlavní i vedlejší hospodářskou činnost - lesy, veřejné WC, hřbitov, služby a kino
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ, ZUŠ, Speciální ZŠ, MŠ Jiráskova, MŠ Jonášová, DDM, SPOKUL HM sestavené ke dni 30. 6. 2021, Domov pro seniory sestavený ke dni 31. 3. 2021 a SPOKUL sestavený ke dni 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ, ZUŠ, Speciální ZŠ, MŠ Jiráskova, MŠ Jonášová, DDM, SPOKUL HM sestavené ke dni 30. 6. 2021, Domov pro seniory sestavený ke dni 31. 3. 2021 a ke dni 31. 12. 2021 (SPOKUL). Výsledky hospodaření zřízených příspěvkových organizací za r. 2020 byly schváleny usnesením RM č. R/2021/101 ze dne 31. 3. 2021 - převedeny do rezervního fondu v plné výši vyjma SPOKUL HM - převedeno ve výši 10.211,13 Kč do fondu rezervního a ve výši 37.000,- Kč do fondu odměn a vyjma MŠ Jonášova - převedeno ve výši 62.135,82 Kč do fondu rezervního. Domov pro seniory fondy nevytváří. Ověřeno na přílohy rozvahy příspěvkových organizací ke dni 30. 6. 2021 a 31 12. 2021 (SPOKUL) - převedeno ve schválené výši.
Dohody o provedení práce	ze dne 29.12.2020 na práce údržba a natahování věžních hodin, na výběr poplatků za užívání veřejného prostranství, zástup za nepřítomnost na IC - 2X, půjčování knih v knihovně v místní části, na práce kameramanské a reportéřské práce pro internetové vysílání Leknín.TV ze dne 17.9.2021 s platností od 17.9.2021 do 5.10.2021 na přípravu hlasovacích lístků pro distribuci, distribuci hlasovacích lístků voličů do schránek ze dne 17.9.2021 s platností od 17.9.2021 do 5.10.2021 na přípravu hlasovacích lístků pro distribuci, distribuci hlasovacích lístků voličů do schránek ze dne 17.9.2021 s platností od 17.9.2021 do 5.10.2021 na přípravu

	<p>hlasovacích lístků pro distribuci, distribuci hlasovacích lístků voličů do schránek ze dne 17.9.2021 s platností od 17.9.2021 do 5.10.2021 na přípravu hlasovacích lístků pro distribuci, distribuci hlasovacích lístků voličů do schránek ze dne 17.9.2021 s platností od 17.9.2021 do 5.10.2021 na přípravu hlasovacích lístků pro distribuci, distribuci hlasovacích lístků voličů do schránek ze dne 17.9.2021 s platností od 17.9.2021 do 5.10.2021 na přípravu hlasovacích lístků pro distribuci, distribuci hlasovacích lístků voličů do schránek ze dne 17.9.2021 s platností od 17.9.2021 do 5.10.2021 na přípravu hlasovacích lístků pro distribuci, distribuci hlasovacích lístků voličů do schránek ze dne 17.9.2021 s platností od 17.9.2021 do 5.10.2021 na přípravu hlasovacích lístků pro distribuci, distribuci hlasovacích lístků voličů do schránek</p>
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<p>ze dne 29.12.2020 na pozici pracovníka v sociálních službách, platový výměr ze dne 24.6.2021 s účinností od 1.7.2021 ze dne 30.7.2021 na pozici pracovníka správce informačních a telekomunikačních technologií, platový výměr s účinností od 1.8.2021 ze dne 25.2.2021 na pozici referent územního plánování a stavebního řádu, platový výměr s účinností od 1.3.2021 a od 1.6.2021</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>veřejnoprávní smlouva ze dne 14.4.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu města pro TJ Jiskra z programu podpora sportu ve výši 200 000,00 Kč podání žádosti ze dne 29.1.2021 veřejnoprávní smlouva ze dne 11.5.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu města pro Běžecký klub Heřmanova Městce z programu podpory sportu ve výši 55 000,00 Kč podání žádosti ze dne 28.1.2021 veřejnoprávní smlouva ze dne 11.5.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu města pro Pěvecký sbor Vlastislav Heřmanův Městec z programu podpory kultury ve výši 59 000,00 Kč podání žádosti ze dne 18.1.2021 veřejnoprávní smlouva ze dne 11.5.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu města pro Junák český skaut, středisko Leknín Heřmanův Městec z programu podpory volného času dětí a mládeže ve výši 75 600,00 Kč podání žádosti ze dne 29.1.2021 veřejnoprávní smlouva ze dne 23.3.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu města pro SK Ježci ve výši 312 000,00 Kč z programu podpory sportu podání žádosti ze dne 29.1.2021 zveřejnění dle zákona ověřeno na elektronické úřední desce města - 19.4.2021 termín vyúčtování u všech výše popsaných smluv do 31.1.2022 doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo dne 8.3.2021 usnesením č. Z/2021/004 zveřejnění dle zákona ověřeno na elektronické úřední desce města ze dne 13.5.2021</p>

	<p>veřejnoprávní smlouva ze dne 24.3.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu města pro Domov u Fontány na činnost domova při péči o klienty finančního příspěvku ve výši 3 000,00 Kč termín vyúčtování do 30 dnů od podpisu smlouvy. Doložka byla schválena usnesením Rady města Heřmanův Městec R/2021/087 ze dne 17.3.2021 Zásady pro poskytování dotací - zveřejněno na www stránkách - viz Program podpory kultury, podporu sportu, podporu volného času dětí a mládeže, podpory spolkové a komunitní činnosti - termín podání žádost do 31.1.2021 zveřejnění ověřeno na stránkách města</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>neinvestiční účelová dotace na zajištění voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 8. a 9.10.2021 ve výši 237 000,00 Kč ÚZ 98071 příjem dotace zaúčtován na 4111 včetně úpravy rozpočtu kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, výdaje účtovány dle rozpočtové skladby na 6114 dle jednotlivých výdajů na položky rozpočtové skladby, dle předloženého vyúčtování bylo čerpáno ve výši 155 866,33 Kč , nedočerpané finanční prostředky ve výši 81 133,67 Kč byly zaslány bankovním převodem z komerční banky dne 4.2.2022 na účet Pardubického kraje.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>kupní smlouva ze dne 9.12.2020 na prodej pozemku par.č. 2259/2 o výměře 4 m2 za kupní cenu ve výši 1 124,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo prodej dne 21.9.2020 usnesením č. Z/2020/045, záměr prodeje zveřejněn ve dnech od 3.7. - 20.7.2020 právní účinky vkladu vznikly dne 8.1.2021 účetní doklad č. 5004 ze dne 8.1.2021 o vyřazení z majetkové, účetní evidence účetním zápisem 554/031 ve výši 120,00 Kč</p> <p>kupní smlouva ze dne 21.6.2021 na prodej pozemku par.č. 136/1 o výměře 147 m2 za kupní cenu ve výši 22 638,00 Kč doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo prodej dne 14.6.2021 usnesením č. Z/2021/032, záměr prodeje zveřejněn ve dnech od 27.5. - 14.6.2021 právní účinky vkladu vznikly dne 15.7.2021 účetní doklad č. 50051 ze dne 15.7.2021 o vyřazení z majetkové, účetní evidence účetním zápisem 554/031 ve výši 441,00 Kč</p> <p>směnná smlouva ze dne 2.3.2021 na pozemky par.č. 1779/3 a pozemek par.č. 2047 označený jako část "c" bez finančního vyrovnání doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo směnu pozemku dne 14.12.2020 usnesením č. Z/202/063, záměr zveřejněn ve dnech 8.10. - 26.10.2020 právní účinky vkladu vznikly dne 31.3.2021 doklad č. 50028 ze dne 1.4.2021 o účtování směny bez doplatku, vyřazení a zařazení do užívání</p> <p>kupní smlouva ze dne 21.1.2021 na nákup pozemku par.č. 1609/32 o výměře 1776 m2, pozemek par.č. 1664/1 o výměře 803 m2, pozemek par.č. 1665/4 o výměře 736 m2 za kupní cenu ve výši 1 326 000,00</p>

	<p>Kč, správní poplatek platí kupující doložka dle zákona o obcích - ZM schválilo nákup dne 14.12.2020 usnesením č. Z/2020/064</p> <p>právní účinky vkladu vznikly dne 1.2.2021</p> <p>účetní doklad č. 50011 o zařazení účetním zápisem 042/031 ve výši kupní ceny a správního poplatku za vklad do katastru nemovitostí</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Smlouva o úvěru č. 99025046020 ze dne 26. 2. 2020 uzavřená s KB, a. s. na přijetí úvěru ve výši 50 mil. Kč na profinancování investičních akcí v letech 2020-2021. Přijetí úvěru bylo schváleno usnesením ZM č. Z/2019/081 ze dne 16. 12. 2019. Znění smlouvy o úvěru bylo schváleno RM usnesením č. R/2020/057 dne 21. 2. 2020.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Stavební úpravy MŠ Jonášova", bylo předloženo:</p> <p>Výzva k podání nabídky ze dne 1. 2. 2021, hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena. Výzva zaslána 18 dodavatelským firmám. Doručeny byly 4 nabídky.</p> <p>Protokol o otevírání obálek a o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 2. 2021.</p> <p>Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka fy L - B stavební s.r.o. s nabídkovou cenou 3.086.206,41 Kč.</p> <p>Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky bylo dopisem ze dne 25. 2. 2021 doručeno všem účastníkům výběrového řízení.</p> <p>S vybraným uchazečem byla dne 9. 3. 2021 uzavřena Smlouva o dílo č. MěÚHM/01766/2021. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.3.2021</p> <p>Dodatkem SOD č. 1 ze dne 2. 7. 2021 došlo k úpravě ceny díla na 3.315.060,33 Kč o více a méně práce. Zveřejněno na profilu zadavatele dne 16. 7. 2021.</p> <p>cena byla dodržena</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad, směrnice upravující oběh účetních dokladů, směrnice k finanční kontrole, směrnice k sociálnímu fondu, směrnice k hospodářské činnosti, směrnice k rozpočtovému hospodářství, směrnice k veřejným zakázkám, směrnice pro časové rozlišování, směrnice k tvorbě opravných položek k pohledávkám, směrnice pro inventarizaci majetku a závazků, směrnice k účtování o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji, směrnice schvalování účetních závěrek zřízených PO</p>
Zápis z jednání rady včetně usnesení	<p>ze dne 21. 12. 2020 - schválení rozpočtů na r. 2021 a střednědobých výhledů rozpočtů na r. 2022 - 2024 všech zřízených příspěvkových organizací</p> <p>ze dne 20. 1. 2021 - změna odpisových plánů SPOKUL, p.o.,</p> <p>ze dne 3. 2. 2021 - nájem pozemků pro stavbu autobusového terminálu,</p> <p>ze dne 24. 2. 2021 - navýšení příspěvku na provoz ZŠ, vylání veřejné zakázky na stavbu Autobusový terminál, dotace spolkům,</p> <p>ze dne 21. 3. 2021 - schválení účetních závěrek PO</p> <p>ze dne 30. 6. 2021 - RO RM č. 01/2021, pronájem pozemků - Zásilkovna</p> <p>ze dne 4.8.2021 - ceník pronájem pozemků, zrušení OZV 1/2006 , ZŠ smlouva o výpůjčce</p>

	<p>ze dne 23.8.2021 - plnění čerpání rozpočtu, příspěvek Oblastní charitě Pardubice, rozpočtové opatření č. 3/2021</p> <p>ze dne 1.9.2021 - prodej pozemku , dodatek ke smlouvě č.1 stavby Lokality "U travní cesty"</p> <p>ze dne 15.9.2021 - prodej pozemku , VPS poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu města,</p> <p>ze dne 29.9.2021 - přijetí věcného daru pro Domov pro seniory, prodloužení smluv nájemních bytů</p> <p>ze dne 13.10.2021 - prodej pozemků , smlouva o poskytnutí dotace, vnitřní směrnice - FRB, přechod nájmu pozemku, Autobusový terminál- technický dozor</p> <p>ze dne 25.10.2021 - nákup malotraktoru , neinvestiční příspěvek ZŠ HM a , schválení provozu školní jídelny ZŠ HM,</p> <p>ze dne 10.11.2021 - žádost o poskytnutí příspěvku Senior centru Skuteč</p> <p>ze dne 24.11.2021 - navýšení neinvestičního příspěvku Domova pro seniory, navýšení neinvestičního příspěvku SPOLKU HM, p.o., zrušení OZV č7/2017</p> <p>ze dne 1.12.2021 - návrhy rozpočtů na rok 2022 a střednědobých výhledů na období 2023 až 2025 příspěvkových organizací zřízených městem Heřmanův Městec</p> <p>ze dne 15.12.2021 - zřízení služby "Mobilní rozhlas" , změna organizačního řádu, pravidla pro poskytnutí dotací</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>ze dne 16. 12. 2019 - přijetí úvěru - zapojení úvěrového rámce do výše 50 mil. Kč dle nabídky KB</p> <p>ze dne 14. 12. 2020 - prodeje, směny pozemků, změna ve funkci starosty na neuvolněnou, funkce místostarosty na uvolněnou, výše odměny neuvolněného starosty a místostarosty, volba druhého neuvolněného místostarosty, OZV č. 2020 - TKO, mimořádné dotace z rozpočtu města, rozpočet města na r. 2021 a rozpočet VHČ, závazné ukazatele rozpočtu města, zmocnění RM k provádění RO do 300 tis. Kč,</p> <p>ze dne 8. 3. 2021 - rezignace člena KV ke dni 8. 3. 2021, nového člena KV, dotační programy města - dotace do 50.000,- Kč, uzavření veřejnoprávních smluv, půjčka z FRB, RO ZM/2021/01,</p> <p>ze dne 26. 4. 2021 - zánik mandátu člena ZM, prodeje pozemků, směna pozemků,</p> <p>ze dne 14. 6. 2021 - prodeje pozemků, směna pozemků, závěrečný účet města za r. 2020, dotace MK na regeneraci městských památkových rezervací, návrh rozpočtu SF na r. 2021, RO č. ZM/2021/02</p> <p>ze dne 13.9.2021 - prodej pozemků, , zrušení OZV , návrh nového znění OZV Rozpočtové opatření č.3/2021</p> <p>ze dne 20.12.2021 - rozpočtové opatření ZM/2021/04, prodej pozemků, návrh rozpočtu města na rok 2022</p>
Hospodaření s finančními prostředky při realizaci staveb s možným dopadem do následujících	<p>Výměna palubovky ve sportovní hale:</p> <p>Ke kontrole předložena DF č. 21110, v. s. F 2018055 ze dne 17. 10. 2018, splatná do 7. 11. 2018 - vystavena RENOSPORT profi s.r.o., Praha 4 na základě Smlouvy o dílo č. MěÚHM/06414/2018 - výměna podlahy ve sportovní hale Jiráskova 916 - cena 1.697.892,57 Kč vč.</p>

rozpočtových období	<p>DPH. Doložen doklad o předběžném schválení závazku ze dne 15. 10. 2018, schválen příkazcem operace. Úhrada faktury dne 6. 11. 2018, předpis zaúčtován účetním zápisem 511/321, úhrada na OdPa 3412/pol. 5171 ve výši 1.697.893,- Kč.</p> <p>Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2018 bylo na OdPa 3412/pol. 5171 vykázáno: schválený rozpočet 520.000,- Kč; upravený rozpočet 2.220.000,- Kč; skutečné plnění 2.222.584,50 Kč</p> <p>Závaznými ukazateli rozpočtu města nebylo položkové třídění dle RS ani dle OdPa, ale běžné výdaje dle jednotlivých oborů činnosti. Z tohoto lze dovodit, že závazný ukazatel u výše uvedené neinvestiční akce nebyl překročen.</p> <p>Dle zápisu o předání a převzetí díla ze dne 17. 10. 2018 byly zjištěny a popsány drobné vady a nedodělky: "Obvodové a přechodové lišty - do 19. 12. 2018".</p> <p>Dále byl předložen Zápis o předání a převzetí díla ze dne 17. 12. 2018, dle kterého byly nedodělky odstraněny.</p> <p>Dodavatelská faktura tedy byla skutečně uhrazena před termínem odstranění zjištěných vad, nicméně výdaj byl uskutečněn v souladu se schváleným rozpočtem.</p> <p>Hřiště na malou kopanou - umělá tráva: Ke kontrole předloženo: DF č. 21464, v.s. F 2018073 ze dne 14. 12. 2018, splatnost do 28. 12. 2018 - vystavena RENOSPORT profi s.r.o., Praha 4 na základě Smlouvy o dílo č. MěÚHM/06570/2018 - 1. dílčí faktura na akci " Hřiště pro malou kopanou - cena 2.330.000,20 Kč vč. DPH. Doložen doklad o předběžném schválení závazku ze dne 3. 12. 2018, schválen příkazcem operace. Úhrada faktury dne 28. 12. 2018, předpis zaúčtován účetním zápisem 042/321, úhrada na OdPa 3412/pol. 6121 ve výši 2.330.000,20 Kč.</p> <p>DF č. 20442, v.s. F 2019009 ze dne 12. 4. 2019, splatnost do 12. 4. 2019 - vystavena RENOSPORT profi s.r.o., Praha 4 na základě Smlouvy o dílo č. MěÚHM/06570/2018 - 2. dílčí faktura na akci " Hřiště pro malou kopanou - cena 580.800,- Kč vč. DPH. Doložen doklad o předběžném schválení závazku ze dne 8. 4. 2019, schválen příkazcem operace. Úhrada faktury dne 25. 4. 2019, předpis zaúčtován účetním zápisem 042/321, úhrada na OdPa 3412/pol. 6121 ve výši 580.800,- Kč.</p> <p>DF č. 20597, v.s. F 2019012 ze dne 14. 5. 2019, splatnost do 5. 6. 2019 - vystavena RENOSPORT profi s.r.o., Praha 4 na základě Smlouvy o dílo č. MěÚHM/06570/2018 - konečná faktura na akci " Hřiště pro malou kopanou - cena 584.296,97 Kč vč. DPH. Doložen doklad o předběžném schválení závazku ze dne 13. 5. 2019, schválen příkazcem operace. Úhrada faktury dne 3. 6. 2019, předpis zaúčtován účetním zápisem 042/321, úhrada na OdPa 3412/pol. 6121 ve výši 584.296,97 Kč.</p> <p>Celkem fakturováno a uhrazeno 3.495.097,17 Kč.</p>
---------------------	--

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2018 bylo na OdPa 3412/ pol. 6121 vykázáno:
schválený rozpočet 2.350.000,- Kč; upravený rozpočet 2.350.000,- Kč; skutečné plnění 2.350.000,20 Kč
Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2019 bylo na OdPa 3412 / pol. 6121 vykázáno:
schválený rozpočet 1.300.000,- Kč; upravený rozpočet 1.300.000,- Kč; skutečné plnění 1.242.567,97 Kč
Celkem za r. 2018 a 2019 na OdPa 3412/ pol. 6121 skutečně čerpáno 3.592.568,17 Kč.

Dle výše uvedeného (plnění rozpočtu vs. vystavené dodavatelské faktury) je patrné, že výdaje byly uskutečněny v souladu se schváleným rozpočtem a nedošlo k překročení závazných ukazatelů rozpočtu.

Ke kontrole byla také předložena uzavřená Smlouva o dílo č. MěÚHM/06570/2018, ve které byla sjednána cena díla celkem 3.495.097,17 Kč vč. DPH. V položkovém rozpočtu, který je součástí smlouvy o dílo, byla uvedena stejná cena díla. Sjednaná cena díla byla dle dodavatelských faktur dodržena.

Vrtaná studna - fotbalové hřiště:

Schvalování výsledků veřejných zakázek malého rozsahu a výdajů s tím spojených je upraveno Vnitřní směrnici č. 16 - Směrnice k veřejným zakázkám, schválenou RM dne 3. 10. 2017, účinnost od 16. 10. 2017, dle které je postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu při předpokládané hodnotě zakázky do 300 tis. Kč bez DPH následující: "Zakázku je možné zadat přímo určitému dodavatele na základě průzkumu trhu za cenu v místě obvyklou. Odpovědnost vedoucích pracovníků města."

O realizaci této akce, jejíž hodnota celkem byla dle vyjádření KV ze dne 23. 7. 2020 celkem 120.854,- Kč, nemusela rozhodovat Rada města, ale v souladu s Vnitřní směrnici č. 16 pouze vedoucí pracovník města.

Ke kontrole předloženy dodavatelské faktury:

DF č. 21651, v.s. 20190151 ze dne 19. 12. 2019, splatnost dne 2. 1. 2020 - vystaveno Luděk Čermák, Spojil na 31.460,- Kč vč. DPH, z toho k této akci pouze 7.260,- Kč - projekt 301/3

DF v.s. 632019 ze dne 12. 8. 2019, splatnost dne 28. 8. 2019 - vystaveno Erik Tomek, Studnařské vrtné práce, Hlinsko na 59.653,- Kč vč. DPH

DF v.s. 20190152 ze dne 20. 12. 2019, splatnost dne 3. 1. 2020 - vystaveno Luděk Čermák, Spojil na 50.311,- Kč vč. DPH - montáž čerpadla a příslušenství (cenová nabídka přiložena)

DF č. 20224, v.s. 190100112 ze dne 1. 3. 2019, splatnost dne 11. 3. 2019 - vystaveno Envirex spol. s r.o., Nomě Město na Moravě Spojil na 3.630,- Kč vč. DPH - průzkumný hydrogeologický vrt

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12.

	<p>2019 bylo na OdPa 2310/pol. 5171 vykázáno: schválený rozpočet 310.000,- Kč; upravený rozpočet 310.000,- Kč; skutečné plnění 160.054 Kč Z předložených dokumentů je patrné, že plnění rozpočtu nebylo překročeno. Výdaje byly uskutečněny v souladu se schváleným rozpočtem.</p> <p>Z pohledu právního předpisu upravujícího pravidla hospodaření s finančními prostředky územních samosprávných celků nebylo jeho porušení v souvislosti s realizací výše uvedených staveb zjištěno.</p>
Obecně závazné vyhlášky	<p>dle výkazu FIN 2 12M je účtováno o místních poplatcích na položce 1340 - poplatek za odpady, 1341 - poplatek ze psů, 1343 - poplatek za užívání veřejného prostranství město vede evidenci právních předpisů OZV č. 2/2020 o místním poplatku za odpady OZV č. 1/2020 o místní poplatku za užívání veřejného prostranství OZV č. 1/20219 o místních poplatku ze psů OZV jsou zasílány k posouzení zákonnosti na odbor veřejné správy, dozoru a kontroly</p> <p>OZV č. 1/2021 kterou se ruší závazná vyhláška 1/2006, 1/2009, 1/2010 - OZV 1/2021 schváleno na ZM dne 13.9.2021 usnesením č. Z/2021/066 OZV č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství - OZV 2/2021 schváleno na ZM dne 13.9.2021 usnesením č. Z/2021/067 OZV č. 3/2021 kterou se ruší závazná vyhláška 7/2017 - o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - OZV 3/2021 schváleno na ZM dne 20.12.2021 usnesením č. Z/2021/087</p>
Přiznání k dani z příjmu právnických osob	<p>za rok 2020 městu vznikla daňová povinnost ve výši 1 931 540,00 Kč kontrola účtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365 dále kontrola dle výkazu zisku a ztráty - účet 591 dle hlavní a hospodářské činnosti</p>
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	<p>Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu: Domov pro seniory: Návrh rozpočtu na r. 2021 zveřejněn od 4. 12. 2020, schváleno usnesením RM ze dne 21. 12. 2020, schválený rozpočet zveřejněn od 13. 1. 2021. Návrh SVR na r. 2022 - 2024 zveřejněn od 4. 12. 2020, schváleno RM dne 21. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn od 13. 1. 2021. MŠ Jonášova: Návrh rozpočtu na r. 2021 zveřejněn od 4. 12. 2020, schváleno usnesením RM ze dne 21. 12. 2020, schválený rozpočet zveřejněn od 13. 1. 2021. Návrh SVR na r. 2022 - 2024 zveřejněn od 4. 12. 2020, schváleno RM dne 21. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn od 13. 1. 2021.</p> <p>SPOKUL:</p>

	<p>Návrh rozpočtu na r. 2021 zveřejněn od 4. 12. 2020, schváleno usnesením RM ze dne 21. 12. 2020, schválený rozpočet zveřejněn od 13. 1. 2021.</p> <p>Návrh SVR na r. 2022 - 2024 zveřejněn od 4. 12. 2020, schváleno RM dne 21. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn od 13. 1. 2021.</p> <p>ZŠ Heřmanův Městec:</p> <p>Návrh rozpočtu na r. 2021 zveřejněn od 4. 12. 2020, schváleno usnesením RM ze dne 21. 12. 2020, schválený rozpočet zveřejněn od 13. 1. 2021.</p> <p>Návrh SVR na r. 2022 - 2024 zveřejněn od 4. 12. 2020, schváleno RM dne 21. 12. 2020, schválený dokument zveřejněn od 31. 1. 2021.</p> <p>Dokumenty byly zveřejněny na internetových stránkách města.</p>
Účetní závěrka za r. 2020	<p>za město schválena usnesením ZM č. Z/2021/040 ze dne 14. 6. 2021 za zřízené příspěvkové organizace města schválena usnesením RM č. R/2021/101 ze dne 31. 3. 2021</p> <p>Protokoly o schválení účetních závěrek byly vyhotoveny.</p>
Veřejnoprávní kontrola	<p>kontrola spolku Spokul HM, p.o. Heřmanův Městec, kontrola evidence čerpání příspěvku , kontrola účetnictví , kontrola faktur, zůstatku v pokladně , kontrola čerpání mzdových nákladů , kontrola HV za rok 2020, kontrola proběhla dne 9.6.2021 a 2.8.2021, zápis byl vyhotoven dne 24.7.2021</p> <p>kontrola Mateřské školy, Heřmanův Městec - předmětem kontroly jsou neinvestiční příspěvky zřizovatele od 1.1.2021 do 30.10.2021, dle zaslaných výkazů rozvahy, výkazů zisku a ztrát a sestav rozboru nákladů a výnosů s vnitroorganizačním účetnictvím, závazný ukazatel nebyl přečerpán - zpráva vyhotovena dne 16.1.2022</p> <p>kontrola Základní školy, Heřmanův Městec - předmětem kontroly je čerpání neinvestičního příspěvku zřizovatele od 1.1.2021 do 31.10.2021, dle zaslaných výkazů rozvahy, výkazů zisku a ztrát a sestav rozboru nákladů a výnosů vnitroorganizačním účetnictvím, závazný ukazatel nebyl přečerpán - zpráva vyhotovena dne 16.1.2021</p> <p>kontrola Speciální základní školy Heřmanův Městec - kontrola ze dne 16.12.2021 , kontrola proběhla elektronicky, zaslané podklady Výkazy Rozvahy , Výkaz zisku a ztrát, Náklady a výnosy, zpráva vyhotovena dne 16.1.2022</p> <p>kontrola Domů dětí a mládeže, Heřmanův Městec - kontrola proběhla elektronicky , kontrola čerpání neinvestičního příspěvku zřizovatele, zpráva vyhotovena dne 16.1.2021</p>