

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/43209/2023/OK/7445

Č.j.: KUOK 43203/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2023

IČ 00288373

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 12. – 14. 12. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 23. – 24. 4. 2024.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání města Kostelec na Hané za rok 2023 dne 29. 11. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. 4. 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Kostelec na Hané

Přezkoumané období:

1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 23. – 24. 4. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Eva Reková

kontrolor:

Bc. Adela Nováková, DiS.

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci města:

Ladislav Hynek - starosta

Ing. Filip Štrunc - místostarosta

Ing. Radka Marcinová - tajemnice

Hana Sedláčková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

Městský úřad Kostelec na Hané	Číslo doporuč. zásluky: JS
Došlá dne: 30. 04. 2024	Vyřizuje: TBJ.
Č.j. 1211-1581/2024	Ukládací znak:
Přílohy:	7

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2023

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny chyby a nedostatky.

Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,83 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh města Kostelec na Hané k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu města na rok 2024 zveřejněný před zveřejněním schváleného rozpočtu města, a to na úřední desce města a na internetových stránkách města od 23. 11. do 14. 12. 2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023 schváleno radou města dne 25. 1. 2023, č. 2/2023 schváleno radou města dne 13. 2. 2023, č. 3/2023 schváleno zastupitelstvem města dne 13. 3. 2023, č. 4/2023 schváleno radou města dne 12. 4. 2023, č. 5/2023 schváleno zastupitelstvem města dne 24. 4. 2023, č. 6/2023 schváleno radou města dne 24. 5. 2023, č. 7/2023 schváleno zastupitelstvem města dne 21. 6. 2023, č. 8/2023 schváleno radou města dne 15. 8. 2023 a č. 9/2023 schváleno zastupitelstvem města dne 18. 9. 2023; kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 1 - 8/2023 na internetových stránkách města
- Rozpočtové opatření č. 10/2023 schváleno zastupitelstvem města dne 15. 11. 2023, č. 11/2023 schváleno zastupitelstvem města dne 11. 12. 2023 a č. 12/2023 schváleno radou města dne 18. 12. 2023
- Schválený rozpočet města na rok 2024 schválený zastupitelstvem města dne 11. 12. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách města od 14. 12. 2023
- Schválený rozpočet města na rok 2023 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách města od 2. 1. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu města sestavený na roky 2023 - 2026 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách města od 7. 1. 2022
- Závěrečný účet města za rok 2022 schválený zastupitelstvem města dne 21. 6. 2023 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách města od 22. 6. 2023; návrh závěrečného účtu města za rok 2022 zveřejněný před zveřejněním schváleného závěrečného účtu města, a to na úřední desce města a na internetových stránkách města od 23. 5. do 22. 6. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 242 - 253 za období 10/2023 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 37 - 41 za období 9 - 10/2023 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (typ účtu - Dotace)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 010 za období 10/2023 včetně zaúčtování (úvěr na výstavbu inženýrských sítí ke stavebním pozemkům v lokalitě Kostelec na Hané - Kozí brada)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 010 za období 10/2023 včetně zaúčtování (úvěr na vodovod a kanalizaci s ČOV)

- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 010 za období 10/2023 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (vkladový účet)
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/10 za období 10/2023 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 10 a 11 za období 9 a 10/2023 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (typ účtu - Dotace ze SFDI)
- Faktura došlá č. 23-001-00550 - 23-001-00580 za období 10/2023 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Faktura vydaná č. 23-010-00330 - 23-010-00349 za období 10/2023 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha sestavená k 31. 10. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 14. 2. 2024; Plán inventur na rok 2023; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 2. 11. 2023; Inventurní soupisy účtů města sestavené k 30. 11. 2023 a 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur vedená na počítači za období 1 - 10/2023
- Kniha odeslaných faktur vedená na počítači za období 1 - 10/2023
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva města za období 1 - 12/2023
- Pokladní doklad příjmový č. 23-701-01387 ze dne 17. 10. 2023 včetně zaúčtování; Opis bankovního výpisu č. 23-801-00061 ze dne 17. 10. 2023 vztahujícího se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/10 za období 10/2023 (doplnění pokladní hotovosti)
- Pokladní doklad příjmový a výdajový č. 23-701-01400 - 23-701-01428 za období 10/2023 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha vedená na počítači za období 10/2023 (řada 701)
- Příloha rozvahy sestavená k 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2023
- Rozvaha sestavená k 31. 10. 2023
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023
- Účetní závěrka města sestavený k 31. 12. 2022 a schválená zastupitelstvem města dne 21. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 10. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2023
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2023

zřizované organizace

- Účetní závěrka příspěvkových organizací města sestavené k 31. 12. 2022 a schválené radou města dne 13. 2. 2023 (3 příspěvkové organizace - Domov pro seniory Kostelec na Hané, příspěvková organizace; Základní škola a mateřská škola Kostelec na Hané, okres Prostějov, příspěvková organizace; Služby města Kostelce na Hané, příspěvková organizace)

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 14. 11. 2023 provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole); kontrolovaný subjekt - Domov pro seniory Kostelec na Hané, příspěvková organizace
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 15. 11. 2023 provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole); kontrolovaný subjekt - Základní škola a mateřská škola Kostelec na Hané, okres Prostějov, příspěvková organizace
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 15. 11. 2023 provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole); kontrolovaný subjekt - Služby města Kostelec na Hané, příspěvková organizace

smlouvy a dohody

- Dotační program pro oblast památkové péče vyhlášený městem pro rok 2023 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2022 a zveřejněný na úřední desce města způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20. 12. 2022 do 31. 3. 2023; Smlouva o poskytnutí dotace č. 9-2023 ze dne 28. 3. 2023 zveřejněná na úřední desce města způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12. 4. 2023; město - poskytovatel; účelem použití poskytnuté neinvestiční dotace ve výši 80 000 Kč z programu pro oblast památkové péče jsou restaurátorské práce v kostele sv. Jakuba St.; Zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 13. 3. 2023 (rozhodnutí o poskytnutí dotace a uzavření veřejnosprávní smlouvy o poskytnutí dotace); rozpočtové krytí výdaje - schválený rozpočet města na rok 2023 (§ 3322); Transakce č. 27 na opisu bankovního výpisu č. 23-800-00076 ze dne 4. 4. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. 76 ze dne 4. 4. 2023 (poskytnutí dotace); Vnitřní doklad č. 23-013-00161 ze dne 30. 12. 2023 (zaúčtování dohady k čerpání dotace); Vyúčtování dotace zaslané poskytovateli dne 24. 1. 2024
- Smlouva o poskytnutí dotace č. IV3/2023 ze dne 5. 6. 2023; město - poskytovatel; účelem použití poskytnuté neinvestiční dotace ve výši 15 000 Kč je částečná úhrada nákladů spojených s pořádáním 2 příměstských táborů pro děti v období letních prázdnin; Zápis ze schůze rady města konané dne 24. 5. 2023 (rozhodnutí o poskytnutí dotace a uzavření veřejnosprávní smlouvy o poskytnutí dotace); rozpočtové krytí výdaje - schválený rozpočet města na rok 2023 a rozpočtové opatření č. 3/2023 ze dne 13. 3. 2023 a rozpočtové opatření č. 6/2023 ze dne 24. 5. 2023 (§3421); Transakce č. 16 na opisu bankovního výpisu č. 23-800-0138 ze dne 13. 6. 2023 vztahujícímu se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 138 ze dne 13. 6. 2023 (poskytnutí zálohové dotace); Transakce č. 14 na opisu bankovního výpisu č. 23-800-0247 ze dne 24. 10. 2023 vztahujícímu se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 247 ze dne 24. 10. 2023 (vratka nevyužitě dotace ve výši 6000 Kč); Vyúčtování dotace zaslané poskytovateli dne 25. 10. 2023 včetně zprávy o využití poskytnuté dotace; Doklad č. 23-013-00103 ze dne 25. 10. 2023 (zaúčtování čerpání dotace)
- Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 16. 5. 2023 na účelovou investiční dotaci ve výši 250 000 Kč určenou na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředku pro JSDH Kostelec na Hané; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/01961/OKH/DSM ze dne 9. 5. 2023; Zápis ze schůze rady města konané dne 3. 5. 2023 (schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy); Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 20. 12. 2023; Zápis ze schůze rady města konané dne 18. 12. 2023 (schválení dodatku č. 1); Transakce č. 3 na opisu bankovního výpisu č. 23-810-00005 ze dne 31. 5. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČNB č. 21 ze dne 17. 5. 2023 (příjem dotace dne 17. 5. 2023)
- Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 8. 3. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 5 700 000 Kč určenou pro Domov pro seniory Kostelec na Hané na zajištění sociálních služeb na území Olomouckého kraje v roce 2023; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 27. 4. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 3 800 000 Kč určenou pro Domov

pro seniory Kostelec na Hané na zajištění sociálních služeb na území Olomouckého kraje v roce 2023; Rozpočtové opatření města č. 3/2023 ze dne 13. 3. 2023 (zapojení průtokové dotace do rozpočtu města); Transakce č. 3 a 5 na opis bankovního výpisu č. 23-810-00003 vztahujícího se k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u ČNB č. 9 a 11 za období 3/2023 (příjem průtokové dotace ve výši 5 700 000 Kč dne 9. 3. 2023, odeslání průtokové dotace ve výši 5 700 000 Kč příspěvkové organizaci dne 21. 3. 2023); Transakce č. 1 a 3 na opis bankovního výpisu č. 23-810-00007 vztahujícího se k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u ČNB č. 29 a 30 za období 7/2023 (příjem průtokové dotace ve výši 3 800 000 Kč dne 4. 7. 2023, odeslání průtokové dotace ve výši 3 800 000 Kč příspěvkové organizaci dne 7. 7. 2023)

- Pachtovní smlouva ze dne 18. 4. 2023; město - propachtovatel; předmětem smlouvy je pacht pozemku p. č. 4472 v k. ú. Kostelec na Hané; Zápis ze schůze rady města konané dne 12. 4. 2023 (schválení pachtu pozemku); Likvidační lístek č. 23-025-00081 ze dne 18. 4. 2023 (předpis pachtovného); Příjmový pokladní doklad č. 23-701-00665 ze dne 18. 4. 2023 (úhrada pachtovného)
- Kupní smlouva ze dne 22. 7. 2023; město - prodávající; předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 2985/6 a pozemku p.č. 2985/5 oba v k. ú. Kostelec na Hané; Zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 21. 6. 2023 (schválení prodeje); Vydaná zálohová faktura č. 23-010-00251 ze dne 20. 7. 2023 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním (předpis zálohy); Detailní opis bankovních transakcí č. 23-800-00171 ze dne 20. 7. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 171 ze dne 20. 7. 2023 (příjem zálohy); Faktura vydaná č. 23-010-00265 ze dne 4. 8. 2023 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním (předpis pohledávky, zúčtování zálohy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4925/2023-709 (vklad byl proveden dne 22. 8. 2023, a to s právními účinky k 31. 7. 2023); Vnitřní účetní doklad č. 23-013-00068 ze dne 31. 7. 2023 (vyřazení pozemku)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/BKM/5994/2023-BKMM ze dne 3. 10. 2023; město - nabyvatel; předmětem smlouvy je bezúplatné nabytí pozemku p. č. 311/5 v k. ú. Kostelec na Hané; Zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 18. 9. 2023 (schválení bezúplatného nabytí); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6507/2023-709 (vklad byl proveden dne 31. 10. 2023, a to s právními účinky k 9. 10. 2023); Vnitřní doklad č. 23-013-00104 ze dne 9. 10. 2023 (zaúčtování bezúplatného převodu)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330073137/001-ADS ze dne 21. 2. 2023; město - povinná; předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene na pozemcích p. č. 1328/1 a 1329/1 oba v k. ú. Kostelec na Hané; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1700/2023-709 (vklad byl proveden dne 6. 4. 2023, a to s právními účinky k 16. 3. 2023); Vydaná faktura č. 23-010-00153 ze dne 13. 4. 2023 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním (předpis náhrady); Detailní opis bankovních transakcí č. 23-800-00100 ze dne 2. 5. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 5 za období 5/2023 (úhrada náhrady dne 2. 5. 2023); Vnitřní doklad č. 23-013-00031 ze dne 16. 3. 2023 (přeúčtování pozemku na samostatnou analytiku)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 13. 3. 2023, 24. 4. 2023, 21. 6. 2023, 18. 9. 2023 a 15. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 11. 12. 2023
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 23. 1. 2023, ze dne 20. 3. 2023, ze dne 22. 5. 2023 a ze dne 16. 10. 2023

- Zápis z jednání finančního výboru ze dne č. 1/2023 ze dne 27. 2. 2023, č. 2/2023 ze dne 14. 6. 2023, ze dne 1. 11. 2023 a ze dne 9. 11. 2023
- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 27. 4. 2023, ze dne 23. 6. 2023 a ze dne 28. 6. 2023
- Protokol o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 5. 4. 2023, ze dne 29. 3. 2023, ze dne 14. 6. 2023 a ze dne 28. 6. 2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené dne 1. 12. 2023; kontrolovaný subjekt - město Kostelec na Hané

fondy

- Rozpočet sociálního fondu na rok 2023 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2022
- Rozpočet fondu obnovy vodovodu a kanalizace na rok 2023 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2022
- Bankovní výpis z účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedený u ČS, a. s. č. 1 - 11 za období 1 - 10/2023 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Bankovní výpis z účtu sociálního fondu vedeného u ČS, a. s. č. 009 a 010 za období 9 a 10/2023 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním

ostatní

- Akce "Vybudování fotovoltaické elektrárny na budově MÚ v Kostelci na Hané": Zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 13. 3. 2023 (schválení plánu investičních akcí města na rok 2023); Zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 24. 4. 2023 (schválení realizace akce a pověření rady města všemi úkony souvisejícími s realizací akce); Výzva k podání nabídky na realizaci akce ze dne 8. 8. 2023 zaslaná dne 8. 8. 2023 emailem 3 firmám; nabídky oslovených uchazečů zaslané emailem dne 18. 8. 2023, 19. 8. 2023 a 20. 8. 2023; Zápis ze schůze rady města konané dne 14. 9. 2023 (projednání výběrového řízení, rozhodnutí o dodavateli a schválení smlouvy o dílo); Vyhodnocení výběrového řízení na akci zaslané dne 15. 9. 2023 emailem 3 zúčastněným firmám; Smlouva o dílo č. 23/2023 na realizaci akce ze dne 12. 10. 2023 zveřejněná na profilu zadavatele dne 12. 10. 2023; Faktura dodavatelská č. 23011877 ze dne 20. 12. 2023 včetně likvidačního listku č. 23-001-00745 se zaúčtováním (fakturace akce); Transakce č. 14 na opisu bankovního výpisu č. 23-800-00295 ze dne 27. 12. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 295 ze dne 27. 12. 2023 (úhrada faktury 23011877); Vnitřní doklad č. 23-013-00206 ze dne 15. 12. 2023 (zařazení akce do majetku města)

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci města Kostelec na Hané:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehosподаřil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost.

Ladislav Hynek, starosta města Kostelec na Hané, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023
dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	-
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2023 vykonali:

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 24. 4. 2024

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou města dne 24. 4. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta města dne 24. 4. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Kostelec na Hané

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly