

Městský úřad Kostelec na Hané	Číslo doporuč. zásilky: <i>DS</i>
Došlo dne: <i>25-03-2022</i>	Vyřizuje: <i>TAS.</i>
Č.j. <i>44-MSJ/2022</i>	Ukládací znak:
Přílohy:	<i>1</i>

**Krajský úřad Olomouckého kraje**  
**Odbor kontroly**  
 Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/48544/2021/OK/7152  
 Č.j.: KUOK 4387/2022  
 Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 13  
 Počet stran: 13  
 Počet příloh: 0  
 Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2021 IČ 00288373

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 19. - 21. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 21. - 23. 3. 2022.

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 2021 dne 20. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 3. 2022.

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad Kostelec na Hané

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 21. - 23. 3. 2022 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová  
 kontrolor: Adela Nováková, DiS.  
 kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek  
 kontrolor: Ing. Eva Reková

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:** Mgr. František Horák - starosta  
 Ing. Radka Marcinová - tajemnice  
 Hana Sedláčková - účetní

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

## **ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

### **1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2021

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

### **2. 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.

### **3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### **4. 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. 2021 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 přezkoumání hospodaření za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2021

- 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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2021**

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 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: města na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách města v době od 26. 11. 2021 do 16. 12. 2021 a na úřední desce města v době od 26. 11. 2021 do 3. 1. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 1. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené zastupitelstvem města č. 11 dne 13. 10. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 10. 11. 2021; radou města č. 12 dne 24. 11. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 20. 12. 2021; zastupitelstvem města č. 13 dne 14. 12. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 22. 12. 2021 a radou města č. 14 dne 22. 12. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 29. 12. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 1. 11. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené radou města č. 1 dne 25. 1. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 17. 2. 2021; č. 2 dne 10. 2. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 8. 3. 2021; zastupitelstvem města č. 3 dne 10. 3. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 6. 4. 2021; radou města č. 4 dne 28. 4. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 17. 5. 2021; č. 5 dne 25. 5. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 9. 6. 2021; zastupitelstvem města č. 6 dne 16. 6. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 12. 7. 2021; radou města č. 7 dne 1. 7. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 30. 7. 2021; č. 8 dne 9. 8. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 6. 9. 2021; zastupitelstvem města č. 9 dne 15. 9. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 4. 10. 2021 a radou města č. 10 dne 24. 9. 2021, zveřejněné na internetových stránkách města dne 22. 10. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 1. 11. 2019 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: města na rok 2022 zastupitelstvem města dne 14. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách města dne 7. 1. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2021 bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 1. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Schválený rozpočet: města na rok 2021 zastupitelstvem města dne 14. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách města dne 4. 1. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 1. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: města sestavený na roky 2022 - 2025, schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2020, zveřejněný na internetových stránkách města dne 4. 1. 2021; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 1. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: města sestavený na roky 2023 - 2026 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách města dne 7. 1. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 1. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu města na roky 2023 - 2026 byl zveřejněný na internetových stránkách města v době od 26. 11. 2021 do 16. 12. 2021 a na úřední desce města v době od 26. 11. 2021 do 3. 1. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 1. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: města za rok 2020 schválený zastupitelstvem města dne 16. 6. 2021 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce města v době od 5. 5. 2021 do 17. 6. 2021; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách města ve dnech 5. 5. 2021 do 30. 6. 2021; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 23. 6. 2021; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu města bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 1. 11. 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 6 - 9/2021 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu (sociální fond)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 270 - 278 za období 12/2021 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 42 - 59 za období 6 - 9/2021 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 11 - 12/2021 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu (sociální fond)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 007 - 009 za období 7 - 9/2021 (úvěr na vodovod a kanalizaci s ČOV)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 001 za období 17. 3. 2021 - 31. 12. 2021 (výstavba inženýrských sítí ke stavebním pozemkům v lokalitě Kostelec na Hané - Kozí brada)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 8 - 12 za období 5 - 9/2021 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 203 - 211 za období 9/2021 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 49 - 52 za období 9/2021 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu

- Faktura: došlá č. 21-001-00710 - 21-001-00732 za období 12/2021 včetně likvidačních lístků
- Faktura: vydaná č. 21-002-00170 - 21-002-00190 za období 8 - 9/2021 včetně likvidačních lístků
- Faktura: došlá č. 21-001-00510 - 21-001-00536 za období 9/2021 včetně likvidačních lístků
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2021
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva města za rok 2021 ze dne 14. 2. 2022; Plán inventur na rok 2021 ze dne 8. 11. 2021; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 8. 11. 2021; inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy města k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: k 31. 12. 2021 vedená na počítači
- Kniha došlých faktur: k 30. 9. 2021 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: k 31. 12. 2021 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2021
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2021
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 21-781-01340 - 21-781-01385 za období 9/2021 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní doklad: výdajový č. 21-005-00596 ze dne 3. 12. 2021 (výběr hotovosti); pokladní doklad příjmový 21-006-00356 ze dne 3. 12. 2021 (příjem hotovosti)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 21-780-00023 - 21-780-00032 za období 11/2021 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači za období 11/2021 (pokladna sociálního fondu)
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači za období 9/2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města Kostelec na Hané za rok 2020 schválená zastupitelstvem města dne 16. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2021

#### **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Domova pro seniory Kostelec na Hané, příspěvkové organizace za rok 2020 schválená radou města dne 10. 2. 2021

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Kostelec na Hané, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2020 schválená radou města dne 10. 2. 2021
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Služeb města Kostelce na Hané, příspěvkové organizace za rok 2020 schválená radou města dne 10. 2. 2021

#### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva 2021/00144/OMPŠČ/OSB ze dne 22. 1. 2021; město – obdarovaný; předmětem daru jsou chodníky ze zámkové dlažby a pojižděné plochy vjezdů vybudovaných v rámci stavebního objektu „SO 04 Chodníky, vjezdy“ zrealizovaného jako součást investiční akce „II/366 Kostelec na Hané – průtah, IV. etapa“; Zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 14. 12. 2020 (schválení bezúplatného nabytí a uzavření darovací smlouvy); účetní doklad č. 21-028-00007 ze dne 27. 1. 2021 (zaúčtování daru)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Záměr na poskytnutí dotace pro oblast sportu pro rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách města v době od 16. 12. 2020 do 20. 3. 2021 (schválen usnesením zastupitelstva města dne 14. 12. 2020); Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Kostelec na Hané pro rok 2021 ze dne 9. 2. 2021; Zápis č. 18 z veřejného zasedání zastupitelstva města konaného dne 10. 3. 2021 (schválení poskytnutí dotace a uzavření smlouvy); Smlouva o poskytnutí dotace na podporu celoroční sportovní činnosti, aktivit a reprezentací, organizaci sportovních akcí, podporu provozu, rozvoje a obnovu sportovních zařízení včetně jejich vybavení, podporu projektů v oblasti sportu uzavřená mezi městem Kostelec na Hané "poskytovatel" a Tělocvičná jednota Sokol Centrum Haná "příjemce" dne 29. 3. 2021 (zveřejnění smlouvy na internetových stránkách města od 7. 4. 2021 do 30. 4. 2024); likvidační lístek č. 21-029-00005 ze dne 30. 3. 2021 (předpis výplaty dotace); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 74 ze dne 31. 3. 2021 (odeslání platby); účetní doklad č. 20-800-00768 ze dne 31. 3. 2021 (zaúčtování platby)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi Městem Kostelec na Hané a Olomouckým krajem dne 17. 6. 2021; předmětem smlouvy je částečná úhrada výdajů na výstavbu hasičské zbrojnice v Kostelci na Hané, která bude sloužit zásahové jednotce sboru dobrovolných hasičů; Zápis č. 20 z veřejného zasedání zastupitelstva města konaného dne 16. 6. 2021 (schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření KUOK ze dne 28. 6. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 2 000 000 Kč určenou na částečnou úhradu výdajů na výstavbu hasičské zbrojnice v Kostelci na Hané, která bude sloužit zásahové jednotce sboru dobrovolných hasičů, UZ 00 401; Rozpočtové opatření č. 6 ze dne 16. 6. 2021, schválené zastupitelstvem města dne 16. 6. 2021 (navýšení příjmů pol. 4222, výdajů § 5512, pol. 6121 a zapojení UZ 00 401); likvidační lístek č. 21-019-00007, doklad UD č. 2106-001074 ze dne 29. 6. 2021 (zaúčtování platby); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 011 ze dne 29. 6. 2021 (příjem platby); likvidační lístek č. 21-019-00007, doklad UD č. 2107-000668 ze dne 21. 7. 2021 (vyúčtování dotace); Finanční vyúčtování dotace včetně Závěrečné zprávy k poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje ze dne 21. 7. 2021
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu ze dne 31. 5. 2021; město - pronajímatel; předmětem smlouvy je pronájem části pozemku parc. č. 1328/1 v k. ú. Kostelec na Hané; Zápis ze schůze rady města konané dne 28. 4. 2021 (schválení pronájmu)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 18. 1. 2021; město – prodávající; předmětem smlouvy je prodej pozemku parc. č. 505, jehož součástí je stavba – budova s č. p. 393 a pozemku p. č. 504 vše v k. ú. Kostelec na Hané; Zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 14. 12. 2020

(schválení prodeje a kupní ceny); účetní doklad č. 21-800-00141 ze dne 15. 1. 2021 vztahující se k výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 12 ze dne 15. 1. 2021 (úhrada kupní ceny); účetní doklad č. 21-004-00031 ze dne 18. 1. 2021 (předpis pohledávky); účetní doklad č. 21-028-00009 ze dne 20. 1. 2021 (vyřazení majetku, zúčtování reálné hodnoty)

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0633196189/LCD ze dne 17. 3. 2021; úvěrová částka - 17 mil. Kč; účel úvěru - financování projektu - výstavba inženýrských sítí ke stavebním pozemkům v lokalitě Kostelec na Hané - Kozí brada; Zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 10. 3. 2021 (schválení uzavření smlouvy)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330066568/001 ze dne 3. 6. 2021; město – povinná strana; věcné břemeno zřízeno na pozemcích parc. č. 296/3 a 2830/1 v k. ú. Kostelec na Hané; Zápis ze schůze rady města konané dne 28. 4. 2021 (schválení uzavření smlouvy); faktura vydaná č. 21-002-00156 ze dne 28. 7. 2021 včetně likvidačního lístku (předpis náhrady); účetní doklad č. 21-800-02143 ze dne 9. 8. 2021 vztahující se k výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 177 ze dne 9. 8. 2021 (úhrada náhrady); účetní doklad č. 21-028-00029 ze dne 24. 6. 2021 (analytické přeúčtování pozemků)
- Smlouvy ostatní: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 20. 9. 2021; město - poskytovatel; předmětem smlouvy je poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 655 000 Kč příspěvkové organizaci města; Zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 15. 9. 2021 (schválení poskytnutí návratné finanční výpomoci a uzavření smlouvy); účetní doklady č. 21-800-02371 a 21-800-02372 ze dne 24. 9. 2021 vztahující se k výpisu z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 208 ze dne 24. 9. 2021 (poskytnutí návratné finanční výpomoci)
- Smlouvy ostatní: Pachtovní smlouva ze dne 11. 3. 2021; město - propachtovatel; předmětem smlouvy je pacht části pozemku parc. č. 2769/8 v k. ú. Kostelec na Hané; Zápis ze schůze rady města konané dne 4. 3. 2021 (schválení pachtu)

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Zvýšení bezpečnosti dopravy v Kostelci na Hané III. etapa": Oznámení výběrového řízení – zadávací podmínky na zakázku malého rozsahu mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ze dne 7. 4. 2021; Seznam oslovených uchazečů; 3 x e-mail ze dne 7. 4. 2021 – VŘ Kostelec na Hané bezpečnost dopravy III. etapa včetně 4 příloh; Jmenování komise/pověření k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 4. 2021; Seznam ke střetu zájmů ze dne 7. 4. 2021; Prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 19. 4. 2021; 4 x Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 19. 4. 2021; 3 cenové nabídky; Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 4. 2021; Výpis z usnesení z 19. veřejného zasedání Zastupitelstva města Kostelec na Hané konaného dne 21. 4. 2021 (rozhodnutí o vítězi veřejné zakázky a schválení smlouvy o dílo s vítěznou společností); Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 4. 2021; e-mail ze dne 23. 4. 2021 odeslaný 3 uchazečům – VŘ Kostelec na Hané oznámení o výběru včetně přílohy Oznámení o výběru Kostelec III.; Smlouva o dílo ze dne 18. 5. 2021 uveřejněná na profilu zadavatele dne 20. 5. 2021; Rozpočtové opatření č. 6 schválené zastupitelstvem města dne 16. 6. 2021; faktura č. 210100033 ze dne 30. 6. 2021; faktura č. 210100038 ze dne 29. 7. 2021, výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 10. 2021



## **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 2/2018 pro tvorbu a použití sociálního fondu ze dne 13. 9. 2018; Zápis ze zasedání zastupitelstva města ze dne 12. 9. 2018 (schválení směrnice usnesením č. UZ 29/7/2018 s účinností od 1. 1. 2019)
- Vnitřní předpis a směrnice: Dodatek č. 1 ke Směrnici č. 2/2018 pro tvorbu a použití sociálního fondu ze dne 13. 9. 2018; Zápis č. 20 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 6. 2021 (schválení Dodatku č. 1 ke Směrnici č. 2/2018 pro tvorbu a použití sociálního fondu ze dne 13. 9. 2018)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u kontrolovaného subjektu - Základní škola a mateřská škola Kostelec na Hané, okres Prostějov, příspěvková organizace dne 14. 12. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u kontrolovaného subjektu - Služby města Kostelce na Hané, příspěvková organizace dne 10. 12. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u kontrolovaného subjektu - Domov pro seniory Kostelec na Hané, příspěvková organizace dne 6. 12. 2021
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Zápis č. 44 ze schůze RM konané dne 10. 2. 2021 (schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2020 a zúčtování hospodářských výsledků do fondů)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru ZM Kostelec na Hané ze dne 25. 10. 2021 a 10. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 22. 11. 2021 a ze dne 24. 11. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 10. 2021 a ze dne 14. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 3. 2021, ze dne 21. 4. 2021, ze dne 16. 6. 2021 a ze dne 15. 9. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z jednání kontrolního výboru ZM Kostelec na Hané ze dne 2. 6. 2021 a 6. 9. 2021 a Protokoly o výsledcích kontrol ze dne 22. 6. 2021 (2) a 24. 6. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy z kontrol finančního výboru města Kostelec na Hané ze dne 25. 5. 2021, 8. 6. 2021 a 9. 6. 2021

## **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Rozpočet sociálního fondu na rok 2022; Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva města konaného dne 14. 12. 2021 (schválení rozpočtu na rok 2022)
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Rozpočet fondu obnovy vodovodu a kanalizace na rok 2022; Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva města konaného dne 14. 12. 2021 (schválení rozpočtu na rok 2022)

## **ostatní**

- Akce "Kostelec na Hané - Dopravní automobil": Výpis z usnesení ze 43. schůze Rady města Kostelce na Hané ze dne 25. 1. 2021 (souhlas s realizací investiční akce "Nákup dopravního automobilu pro JSDH Kostelec na Hané" a rozhodnutí na realizaci akce požádat o dotaci z rozpočtu Olomouckého kraje v rámci dotačního programu Program

na podporu JSDH 2021); Výzva k podání nabídky (zadávací dokumentace) ze dne 11. 3. 2021 včetně 5 Příloh; 3 cenové nabídky; Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 14. 4. 2021; Výzva k podání nabídky (zadávací dokumentace) ze dne 14. 4. 2021; 3 x e-mail ze dne 14. 4. 2021 odeslaný 3 firmám - Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1, Výzva k podání nabídky a Návrh Kupní smlouvy; Ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 4. 2021; 3 x Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 23. 4. 2021; Protokol z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 4. 2021; Výpis z usnesení ze 49. schůze Rady města Kostelce na Hané ze dne 28. 4. 2021 (rozhodnutí rady města o vítězi výběrového řízení); Oznámení o výběru dodavatele ze dne 28. 4. 2021; 3 x e-mail ze dne 28. 4. 2021 - Oznámení o výběru dodavatele k veřejné zakázce "Kostelec na Hané - Dopravní automobil"; Kupní smlouva ze dne 10. 6. 2021 - uveřejněná na profilu zadavatele dne 18. 6. 2021; Registrace akce "Kostelec na Hané - Dopravní automobil" ze dne 24. 2. 2021 (dotace ve výši 450 000 Kč od Ministerstva vnitra); Registrace akce (změna) ze dne 31. 3. 2021 (změny v technických podmínkách); Výpis z usnesení z 50. schůze Rady města Kostelce na Hané ze dne 14. 5. 2021 (schválení přijetí investiční dotace od Olomouckého kraje ve výši 100 000 Kč poskytnuté za účelem zajištění akceschopnosti JSDH - částečná úhrada výdajů na pořízení dopravního prostředku pro JSDH Kostelec na Hané, schválení uzavření smlouvy o poskytnutí dotace na částku 100 000 Kč mezi Olomouckým krajem a městem Kostelec na Hané); Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředku pro JSDH Kostelec na Hané zřízené příjemcem uzavřená s Olomouckým krajem dne 19. 5. 2021 (pouze na pořízení dopravního automobilu); Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 1. 6. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 100 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení dopravního prostředku JSDH Kostelec na Hané, ÚZ 00 416; Rozpočtové opatření města č. 5 schválené radou města dne 25. 5. 2021 (zapojení dotace do rozpočtu města v příjmech i výdajích); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 32 ze dne 2. 6. 2021 - příchozí úhrada (dotace); doklad č. 21-810-00050 ze dne 2. 6. 2021 (zaúčtování přijetí dotace); Výpis z usnesení z 20. veřejného zasedání Zastupitelstva města Kostelec na Hané konaného dne 16. 6. 2021 (schválení přijetí dotace na pořízení dopravního automobilu pro JSDH z programu MV ČR a dofinancování rozdílu mezi celkovou cenou předmětu plnění a poskytnutou dotací do plné výše z vlastních zdrojů); Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Kostelec na Hané - Dopravní automobil" ve výši 450 000 Kč od Ministerstva vnitra ze dne 21. 6. 2021

- Akce: "Zřízení MKDS Kostelec na Hané - I. etapa": Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 25. 7. 2021 na účelovou investiční dotaci ve výši 89 600 Kč na částečnou úhradu výdajů na projekt "Zřízení MKDS Kostelec na Hané - I. etapa", ÚZ 00 525; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01457/OSV/DSM ve výši 89 600 Kč na částečnou úhradu uznatelných výdajů na projekt "Zřízení MKDS Kostelec na Hané - I. etapa" ze dne 20. 5. 2021; Výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 30 ze dne 28. 5. 2021; účetní doklad: 21-810-00046 ze dne 28. 5. 2021 (zaúčtování přijetí dotace na účet); Rozpočtové opatření č. 6 ze dne 16. 6. 2021 (zapojení dotace do rozpočtu města); 3 x e-mail ze dne 5. 1. 2021 (odeslání poptávky uchazečům); 2 doručené nabídky; Zápis č. 43 ze schůze RM konané dne 25. 1. 2021 (souhlas s realizací akce a podání žádosti o dotaci z rozpočtu Olomouckého kraje); Zápis č. 49 ze schůze RM konané dne 28. 4. 2021 (schválení dodavatele akce a uzavření smlouvy o dílo); Rozpočtové opatření č. 4 ze dne 28. 4. 2021 (úprava rozpočtu před uskutečněním výdaje - § 3745 položka 6122); Smlouva o dílo na dodávku a realizaci investiční akce "Zřízení MKDS Kostelec na Hané - I. etapa" ze dne 4. 5. 2021; Faktura - daňový doklad číslo 20210041 ze dne 16. 8. 2021 (za kompletní dodávku kamerového systému dle smlouvy); likvidační lístek - doklad KN: 21-001-00471 ze dne 16. 8. 2021 (předpis došlé faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 008 za období 8/2021

s datem odepsání dne 20. 8. 2021 (úhrada došlé faktury); účetní doklad: 21-800-02212 ze dne 20. 8. 2021 (zaúčtování úhrady došlé faktury); Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace ze dne 15. 9. 2021; doklad UD číslo: 2109-000691 ze dne 20. 9. 2021 (zaúčtování UZ)

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u města Kostelec na Hané: ze dne 30. 11. 2021

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 směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil 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,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Mgr. František Horák, 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 2021**

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	A
§ 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 právníckými 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 právníckých 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 2021 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor

Bc. Otakar Štěpánek

.....  
kontrolor

Adela Nováková, DiS.

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 24. 3. 2022

## 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 námítky 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 23. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta města dne 23. 3. 2022.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Kostelec na Hané

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly