

Protokol

o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na základě zákona č.320/2001 Sb. , o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů(zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a zákona č.255/2012 Sb., o kontrole(kontrolní řád) a zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolní orgán : Město Kostelec na Hané, Jakubské nám.138, Kostelec na Hané, 798 41
IČ : 00288373

Kontrolovaný subjekt : Město Kostelec na Hané
Kostelec na Hané , Jakubské náměstí 138
PSČ 798 41
IČ : 00288383
Statutární zástupce : *LADISLAV HÝNEK* Mgr. František Horák, starosta

Kontrolující : ing. Lenka Vyhliďalová, na základě pověření ze dne 1.12.2022

Termín provedení kontroly : 5.12.2022

Za kontrolovaný subjekt přítomni : Sedláčková Hana - účetní
Ing. Radka Marcinová - tajemnice

Kontrola byla vykonána v souladu s ustanovením § 9 a § 29 zákona č. 320/2001 Sb. ,o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů(zákon o finanční kontrole) , ve znění pozdějších předpisů, zákona č.255/2012 Sb., o kontrole(kontrolní řád) a zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola byla zahájena dne 5.12.2022 v 8:00 hodin v kanceláři organizace předložením pověření ke kontrole .

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 5.12.2022 -

Kontrolované období : od 1.1.2022 do 31.10.2022

Předmětem kontroly bylo prověření dodržování právních předpisů při hospodaření s veřejnými prostředky.

Namátkovým způsobem byla provedena kontrola správnosti schvalovacích procesů. Byla kontrolována přiměřenost a účinnost vnitřního kontrolního systému.

Město Kostelec na Hané se ve své činnosti řídí zákonem č.128/2000 Sb., o obcích. Tento zákon vymezuje územní samosprávný celek jako základní jednotku územní samosprávy, která je vlastníkem majetku a má právo s ním hospodařit. Finanční hospodaření územního samosprávného celku se řídí zákonem č.250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ,ve znění pozdějších předpisů.

Při kontrole byl předložen schválený rozpočet na rok 2022 . Rozpočet byl schválen dne 14.12.2021 na veřejném zasedání zastupitelstva města usnesením č. UZ 23/11.1/2021. Čerpání rozpočtu je průběžně sledováno a v souvislosti s tím jsou zpracovávána rozpočtová opatření. V rámci kontroly byla předložena

rozpočtová opatření č.1 schv.19.1.2022, č.2 schv.28.2.2022, č.3 schv.9.3.2022, č.4 schv.28.3.2022, č.5 schv.27.4.2022, č.6 schv.27.5.2022, č.7 schv.15.6.2022, č.8 schv.22.6.2022, č.9 schv.20.7.2022, č.10 schv.10.8.2022, č.11 schv.14.9.2022, č.12 schv.21.9.2022, č.13 schv.27.9.2022 a č.14 schv.24.10.2022
Byl předložen Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC – FIN 2-12 M za období 10/2022 .
Nebyly shledány žádné nedostatky.

Kontrolu hospodaření města s majetkem a finančními prostředky provádí finanční výbor na základě zpracovaného plánu činnosti finančního výboru Zastupitelstva města Kostelec na Hané na období od 1.1.2022 do 31.12.2022. Byly předloženy zápisy ze zasedání finančního výboru a provedených kontrol. Bylo konstatováno, že tyto jsou v souladu s uvedeným plánem činnosti finančního výboru.

Předloženy byly zápisy ze zasedání kontrolního výboru. Činnost kontrolního výboru probíhá v souladu s plánem kontrol kontrolního výboru Zastupitelstva města Kostelec na Hané na rok 2022.

V průběhu kontroly byly prověřeny příjmy i výdaje, nakládání s finančními prostředky. Namátkově byly prověřeny příjmové a výdajové pokladní doklady, přijaté faktury, vystavené faktury, bankovní výpisy .

Byly prověřeny výdajové a příjmové pokladní doklady za období od 1.6.2022 do 30.6.2022 od č.22-701-00964 do č.22-701-01172 a za období od 1.10.2022 do 31.10.2022 od č.22-701-01430 do č.22-701-01499. Např. příjmový pokladní doklady č.22-701-00968 ze dne 1.6.2022 na částku 2496,-Kč-poplatky za odpad, výdajové pokladní doklady č.22-701-00976 ze dne 3.6.2022 na částku 3218,-Kč-primalex,štětec, č.22-701-00992 ze dne 6.6.2022 na částku 1300,-Kč-TP vozidla,č.22-701-01108 ze dne 24.6.2022 na částku 2087,- Kč-nákup PHM, příjmový pokladní doklad ze dne 27.10.2022 č.22-701-01486 na částku 30,-Kč-poplatek za legalizaci, výdajové pokladní doklady č.22-701-01430 ze dne 14.10.2022 na částku 25327,-Kč-výplata mezd, č.22-701-01476 ze dne 21.10.2022 na částku 3550,-Kč-kancel.židle a č.22-701-01465 ze dne 14.10.2022 na částku 5179,-Kč – knihy do knihovny .

Bylo konstatováno, že o příjmech a výdajích hrazených v hotovosti je účtováno průběžně. Kontrolované pokladní doklady měly všechny předepsané náležitosti a byly zaúčtovány v souladu s platnými účetními předpisy. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Ke kontrole byla předložena kniha vydaných faktur a vystavené faktury za období od 1.1.2022 do 31.10.2022. Namátkově byly zkontrolovány vystavené faktury č.22-010-00022,22-010-00033, 22-010-00038, 22-010-00249,22-010-00250 a 22-010-00257. Všechny vystavené faktury měly potřebné náležitosti a byly zaúčtovány v souladu s platnými předpisy. Organizace eviduje pohledávky podle data splatnosti.

Nebyly shledány žádné nedostatky

Při kontrole byly prověřeny výdaje za služby a materiál. Předložena byla kniha došlých faktur a došlé faktury od čísla 22-001-00001 do čísla 22-001-00601. Namátkově byly prověřeny přijaté faktury 22-001-00249-částka 4755-Kč- pronájem stroje, č.22-001-00250-částka 6050,-Kč-projekt dopravního značení, č.22-001-00251- částka 18150,-Kč-právní služby, č.22-001-00257-částka 11406,- Kč-pracovní oděv, č.22-001-00285-částka 12827,04 Kč – spotřeba plynu, č.22-001-00472-částka 20534,40 Kč-tisk, č.22-001-00480-částka 2556603,23 Kč- stavební práce, č.22-001-00501-částka 35618,- Kč- dřeviny, č.22-001-00509-částka 88608,24 Kč-svoz odpadu, č.22-001-00513-částka 483.516,-Kč-projektová dokumentace . Veškeré prověřované výdaje souvisí s činností města. Vybrané doklady byly zaúčtovány v souladu s platnými předpisy a měly veškeré požadované náležitosti. Zkontrolováno bylo také dodržování splatnosti závazků. Bylo konstatováno, že úhrady přijatých faktur jsou realizovány ve splatnosti.

Nebylo shledáno žádných nedostatků.

Bylo zkontrolováno zaúčtování pohybů na bankovním účtu 1501940329/0800. Namátkově byly zkontrolovány doklady : č.22-800-00147 ze dne 23.6.2022, č.22-800-00154 ze dne 30.6.2022, č.22-800-00188 ze dne 15.8.2022, č.22-800-00192 ze dne 22.8.2022. Při kontrole nebyly shledány žádné neobvyklé finanční operace.

Byl předložen účtový rozvrh na rok 2022, hlavní kniha analytická za období 10/2022, rozvaha k 30.9.2022, výkaz zisku a ztráty k 30.9.2022 a příloha k 30.9.2022 .

Na základě předloženého výkazu zisku a ztráty bylo zjištěno, že organizace vykazuje k 30.9.2022 následující náklady a výnosy:

Náklady celkem	36 493 701,80 Kč
Výnosy celkem	60 954 005,93 Kč

Výsledek hospodaření - zisk 24 460 304,13 Kč

Byla provedena kontrola hospodaření s majetkem. Majetek je evidován v programu KEO4. S účinností od 1.1.2018 byl majetek předán příspěvkovým organizacím bezúplatně, majetek jim byl svěřen k hospodaření. Město tento majetek svěřený příspěvkovým organizacím eviduje na podrozvahovém účtu 909 a to v analytickém členění. Obraty účtu 909 byly předloženy. Nebylo shledáno žádných nedostatků při účtování a evidenci majetku.

Namátkově byla zkontrolována Smlouva o nájmu pozemku ze dne 22.8.2022. Záměr pronajmout předmětný pozemek byl zveřejněn dle zákona. Pronájem pozemku byl projednán v Radě města Kostelec na Hané dne 10.8.2022 a bylo rozhodnuto usnesením číslo UR 75/3.2/2022 o uzavření smlouvy. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Byla provedena kontrola uskutečněných výdajů a nastavení systému kontroly hospodaření v organizaci.

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní doklady jsou opatřeny podpisovými záznamy. Je prováděna kontrola plánovaných i realizovaných finančních operací v souladu se zákonem č.320/2001 Sb. v platném znění a vyhláškou č.416/2004 Sb. v platném znění. Oběh účetních dokladů je v souladu s nastaveným vnitřním kontrolním systémem. Uskutečněné výdaje souvisí s činností města. Mechanismus řídicí kontroly dle zákona č.320/2001 Sb.,(pověření k výkonu ,podpisové vzory) je v organizaci nastaven. V organizaci je nastavena předběžná, průběžná a následná kontrola všech operací , které se týkají nákladů a výnosů. Nebyly shledány žádné nedostatky.

Závěr protokolu :

Při kontrole nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky. Nebyly zjištěny žádné neobvyklé finanční ani majetkové operace. Byly dodrženy zásady hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při nakládání s veřejnými finančními prostředky v souladu s platnými předpisy. Nastavený kontrolní systém je dostatečný a odpovídá riziku, které by mohlo nastat. Účetnictví je vedeno tak, že zobrazuje věrně stav, zdroj a pohyb veřejných prostředků.

Poučení :

Proti protokolu je možné podat námitky v souladu se zákonem č.255/2012 Sb. o kontrole (kontrolní řád) ve lhůtě 15 dnů od seznámení s tímto protokolem.

S tímto protokolem byl za kontrolovanou osobu seznámen a tento protokol převzal :

Ladislav Hynek ..

Kontrolující osoba
ing. Lenka Vyhlídalová ..

V Hlučově dne 12.12.2022