

Městský úřad Kostelec na Hané	Číslo doporučené zásilky : DS
Došlo dne: 23. 03. 2023	Vyřizuje: T.A.
Č.j. KUH-1091/2023	Ukládací znak:
Přílohy: 1	

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

SpZn.: KÚOK/33605/2022/OK/9019  
Č.j.: KUOK 1040/2023  
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11  
Počet stran: 11  
Počet příloh: 0  
Počet listů/svazků příloh: 0

**ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2022**  
**IČ 00288373**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 28. 11. - 30. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 13. 3. - 15. 3. 2023. 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 2022 dne 9. 11. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 15. 3. 2023.

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

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 13. 3. - 15. 3. 2023 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Adela Nováková, DiS.  
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:** 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.**

## 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 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,99 %
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. 2022 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 2022**

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané za rok 2022

- 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2022**

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 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: města na rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách města v době od 24. 11. 2022 do 15. 12. 2022 a na úřední desce města v době od 24. 11. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 24. 11. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: č. 1/2022 (schváleno radou města dne 19. 1. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 16. 2. 2022); č. 2/2022 (schváleno radou města dne 28. 2. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 9. 3. 2022); č. 3/2022 (schváleno zastupitelstvem města dne 9. 3. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 6. 4. 2022); č. 4/2022 (schváleno radou města dne 28. 3. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 27. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 11. 5. 2022); č. 6/2022 (schváleno radou města dne 27. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 13. 6. 2022); č. 7/2022 (schváleno zastupitelstvem města dne 15. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 12. 7. 2022); č. 8/2022 (schváleno radou města dne 22. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 13. 7. 2022); č. 9/2022 (schváleno radou města dne 20. 7. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 15. 8. 2022); č. 10/2022 (schváleno radou města dne 10. 8. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 5. 9. 2022); č. 11/2022 (schváleno zastupitelstvem města dne 14. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 7. 10. 2022); č. 12/2022 (schváleno radou města dne 21. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 8. 10. 2022); č. 13/2022 (schváleno radou města dne 27. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 11. 10. 2022); č. 14/2022 (schváleno zastupitelstvem města dne 24. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 7. 11. 2022); 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: č. 15/2022 (schváleno radou města dne 23. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 1. 12. 2022); č. 16/2022 (schváleno zastupitelstvem města dne 14. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 19. 12. 2022); č. 17/2022 (schváleno radou města dne 21. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 27. 12. 2022); oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 24. 11. 2022 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: města na rok 2023 zastupitelstvem města dne 14. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách města dne 2. 1. 2023; oznámení o zveřejnění rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 24. 11. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho 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 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
- Závěrečný účet: města za rok 2021 schválený zastupitelstvem města dne 15. 6. 2022 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce města ve dnech 17. 5. 2022 - 20. 6. 2022; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách města ve dnech 15. 5. 2022 - 30. 6. 2022; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 20. 6. 2022; 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. 006 za období 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (vkladový účet)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 10 a 11 za období 9 a 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (typ účtu - Dotace ze SFDI)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u ČS, a. s. č. 010 za období 10/2022 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. 009 a 010 za období 10/2022 včetně zaúčtování (úvěr na vodovod a kanalizaci s ČOV)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2022/10 za období 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 31 - 35 za období 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (typ účtu - Dotace)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 228 - 237 za období 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Faktura: vydaná č. 22-010-00281 - 22-010-0000298 za období 10/2022 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Faktura: došlá č. 22-001-00568 - 22-001-00583 za období 10/2022 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2022
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva města za rok 2022 ze dne 13. 2. 2023; Plán inventur města na rok 2022 ze dne 31. 10. 2022; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 31. 10. 2022; Inventurní soupisy účtů města sestavené k 30. 11. 2022 a 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači za období 1 - 10/2022

- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači za období 1 - 10/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 10/2022
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 22-701-01455 - 22-701-01480 za období 10/2022 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. 22-701-01403 ze dne 14. 9. 2022 včetně zaúčtování (výběr hotovosti - příjem); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 53 ze dne 14. 9. 2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (výběr hotovosti - výdej)
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači za období 10/2022 (řada 701)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města Kostelec na Hané za rok 2021 schválená zastupitelstvem města dne 15. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2022

#### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka Domova pro seniory Kostelec na Hané, příspěvkové organizace za rok 2021 schválená radou města dne 15. 2. 2022
- Účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Kostelec na Hané, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2021 schválená radou města dne 15. 2. 2022
- Účetní závěrka Služeb města Kostelec na Hané, příspěvkové organizace za rok 2021 schválená radou města dne 15. 2. 2022

#### **smlouvy a dohody**

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Záměr na poskytnutí dotace pro oblast sportu pro rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách města v době od 15. 12. 2021 do 31. 3. 2022 (schválen usnesením zastupitelstva města dne 14. 12. 2021); Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Kostelec na Hané pro rok 2022 z programu pro oblast sportu ze dne 18. 2. 2022; Zápis č. 24 z veřejného zasedání ZM konaného dne 9. 3. 2022 (rozhodnutí o poskytnutí dotací pro oblast sportu a uzavření veřejnoprávních smluv); Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21. 3. 2022 uzavřená mezi městem jako "poskytovatel" a FC Kostelec na Hané, z.s. jako "příjemce" na podporu celoroční sportovní činnosti, aktivit a reprezentace, organizace sportovních akcí, podpora provozu, rozvoje a obnovy sportovních zařízení, vč. jejich vybavení, podpora projektů v oblasti sportu ve výši 90 000 Kč, zveřejněna na internetových stránkách města od 7. 4. 2022 do 5. 10. 2025; Likvidační lístek č. 22-036-00011 ze dne 21. 3. 2022 (zaúčtování zálohy); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 68 ze dne 21. 3. 2022 (odeslání platby); Opis bankovního výpisu s rozúčtováním, doklad č. 22-800-00068 ze dne 21. 3. 2022 (zaúčtování platby); Vnitřní účetní doklad č. 22-013-00196 ze dne 30. 12. 2022 (zaúčtování dohadné položky)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Pokyn k platbě ze dne 8. 2. 2022; průtoková dotace pro Základní školu a mateřskou školu Kostelec na Hané na akci "Keramická dílna", UZ 17016 ve výši 344 216,45 Kč a UZ 17969 ve výši 311 374,14 Kč; Likvidační lístek, doklad č. 22-035-00007 ze dne 15. 2. 2022 (příprava platby, předpis pohledávky); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 4 ze dne 15. 2. 2022 (příjem průtokové dotace); Opis bankovního výpisu s rozúčtováním, doklad č. 22-810-00003 ze dne 28. 2. 2022 (zaúčtování příjmu platby); Likvidační lístek, doklad č. 22-011-00018 ze dne 15. 2. 2022 (příprava platby, předpis závazku); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 58 ze dne 10. 3. 2022 (odeslání průtokové dotace); Opis bankovního výpisu s rozúčtováním, doklad č. 22-800-00058 ze dne 10. 3. 2022 (zaúčtování odeslané platby)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4. 11. 2022, uzavřená mezi městem jako "příjemce" a Olomouckým krajem jako "poskytovatel"; účelem poskytnutí dotace je částečná úhrada výdajů na podporu projektu "Sokolovna Kostelec na Hané - mycí podlahový stroj"; Zápis č. 2 ze schůze RM konané dne 23. 11. 2022 (schválení přijetí dotace a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření KUOK ze dne 5. 12. 2022 na účelovou investiční dotaci "Sokolovna Kostelec na Hané - mycí podlahový stroj", UZ 00 615; Rozpočtové opatření č. 14 schválené zastupitelstvem města dne 24. 10. 2022 (zapojení příjmu a výdaju); Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 12 za období 12/2022 (příjem platby dne 6. 12. 2022); Likvidační lístek č. 22-035-00022 ze dne 31. 10. 2022 (zaúčtování přijaté zálohy); Faktura - daňový doklad č. 2221877 ze dne 14. 10. 2022; Likvidační lístek č. 22-001-00611 ze dne 4. 11. 2022 (předpis, příprava platby); Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 11 za období 11/2022 (odeslání platby dne 7. 11. 2022); vnitřní účetní doklad č. 22-013-00141 ze dne 4. 11. 2022 (zařazení do majetku); vnitřní účetní doklad č. 22-013-00213 ze dne 30. 12. 2022 (dohad uznatelných nákladů)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu ze dne 31. 8. 2022, město "pronajímatel"; předmětem smlouvy je pronájem části pozemku parc. č. 1335 v k. ú. Kostelec na Hané o výměře 7 m<sup>2</sup>; Zápis č. 75 ze schůze RM konané dne 10. 8. 2022 (schválení pronájmu části pozemku); Pokladní příjmový doklad č. 22-701-01355 ze dne 31. 8. 2022 (příjem alikvótní částky); Likvidační lístek č. 22-025-00104 ze dne 31. 8. 2022 (předpis nájmu)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 28. 6. 2022, obec "prodávající"; předmětem smlouvy je prodej pozemků dle článku III. této smlouvy; Zápis č. 26 z veřejného zasedání zastupitelstva města konaného dne 15. 6. 2022 (schválení prodeje pozemků); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4569/2022-709 (vklad byl proveden dne 21. 7. 2022, a to s právními účinky k 29. 6. 2022); Zálohová faktura č. 22-010-00204 ze dne 24. 6. 2022 ve výši 94 700 Kč; Likvidační lístek č. 22-010-00204 ze dne 24. 6. 2022 (předpis zálohy); Zálohová faktura č. 22-010-00205 ze dne 24. 6. 2022 ve výši 25 800 Kč; Likvidační lístek č. 22-010-00205 ze dne 24. 6. 2022 (předpis zálohy); Zálohová faktura č. 22-010-00206 ze dne 24. 6. 2022 ve výši 30 100 Kč; Likvidační lístek č. 22-010-00206 ze dne 24. 6. 2022 (předpis zálohy); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 6 za období 6/2022 (příjem plateb dne 24. 6. 2022); opis bankovního výpisu z rozúčtováním číslo dokladu 22-800-00148 ze dne 24. 6. 2022 vč. zaúčtování příjmu plateb; Vyúčtování - daňové doklady č. 22-010-00226, č. 22-010-00227 a č. 22-010-00225 ze dne 29. 6. 2022; Likvidační lístky č. 22-010-00225, č. 22-010-00226 a č. 22-010-00227 ze dne 29. 6. 2022 (zúčtování zálohy, předpis); Vnitřní doklad č. 22-013-00063 ze dne 29. 6. 2022 (vyřazení pozemků z majetkové evidence)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 4. 10. 2022, město "povinná"; předmětem smlouvy je zřízení služebnosti inženýrské sítě spočívající v právu zřídit a provozovat podzemní komunikační vedení veřejné

komunikační sítě (optický kabel včetně chráničky HDPE) na pozemcích dle čl. I. této smlouvy, k.ú. Kostelec na Hané; Zápis č. 73 ze schůze RM konané dne 20. 7. 2022 (schválení zřízení služebnosti inženýrské sítě); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. v-6740/2022-709 (vklad byl proveden dne 4. 11. 2022, a to s právními účinky k 14. 10. 2022); Zálohová faktura č. 22-010-00275 ze dne 5. 10. 2022; Likvidační lístek č. 22-010-00275 ze dne 5. 10. 2022 (zaúčtování platby); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a.s. č. 223 ze dne 10. 10. 2022 (příjem platby); Detailní opis bankovních transakcí, doklad č. 22-800-00223 ze dne 10. 10. 2022 (zaúčtování příjmu platby); Vyúčtování - daňový doklad č. 22-010-00293 ze dne 10. 10. 2022 (zúčtování zálohy); Likvidační lístek č. 22-010-00293 ze dne 10. 10. 2022 (předpis); Vnitřní doklad č. 22-013-00102 ze dne 14. 10. 2022 (přeúčtování na samostatnou analytiku)

#### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Výměna technologie plynové kotelny objekt MŠ Kostelec na Hané; Žádost o zaslání cenové nabídky odeslána 3 dodavatelům přes úschovna.cz dne 2. 3. 2022; obdrženy 3 cenové nabídky od oslovených uchazečů e-mailem dne 13. a 14. 3. 2022; Zápis č. 25 z veřejného zasedání ZM konaného dne 28. 3. 2022 (rozhodnutí o vítězi veřejné zakázky, schválení smlouvy o dílo a pověření starosty jejím podpisem); Smlouva o dílo ze dne 19. 5. 2022 uzavřená mezi městem jako "objednatel" a firmou Instalace Tomšů s.r.o. jako "zhotovitel" ve výši 3 092 146,17 (bez DPH), uveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 5. 2022; Dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2022 na realizaci zakázky "Výměna technologie plynové kotelny objekt MŠ Kostelec na Hané", zveřejněn na profilu zadavatele dne 4. 10. 2022; Zápis č. 27 z veřejného zasedání ZM konaného dne 14. 9. 2022 (schválení Dodatku č. 1 a pověření starosty jeho podpisem); Prohlášení o výši skutečně uhrazené ceny v roce 2022 zveřejněno na profilu zadavatele dne 21. 12. 2022

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- 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 7. 12. 2022
- 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 ze dne 31. 10. 2022
- 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 5. 12. 2022
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Zápis č. 2 ze schůze RM ze dne 23. 11. 2022 a Zápis č. 3 ze schůze RM ze dne 12. 12. 2022
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Zápis č. 64 ze schůze RM konané dne 15. 2. 2022
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) ze dne 12. 12. 2022, kontrovaný subjekt - Město Kostelec na Hané
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 3., 28. 3., 15. 6., 14. 9. a 24. 10. 2022
- Zápis z jednání finančního výboru města Kostelec na Hané ze dne 21. 11. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 14. 12. 2022



- Zápisy z jednání kontrolního výboru města Kostelec na Hané ze dne 26. 5., 18. 7., 30. 8., 17. 8. 2022 a Protokoly o výsledcích kontrol ze dne 7. 6., 27. 6. a 17. 8. 2022
- Zápis z jednání finančního výboru města Kostelec na Hané ze dne 21. 3., 1. 8. a 14. 11. 2022

#### **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Bankovní výpis účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedeného u ČS, a. s. č. 001 - 010 za období 1 - 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Rozpočet sociálního fondu na rok 2022 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2021
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Rozpočet fondu obnovy vodovodu a kanalizace na rok 2022 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2021
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Bankovní výpis z účtu sociálního fondu vedeného u ČS, a. s. č. 009 a 010 za období 9 a 10/2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním

#### **ostatní**

##### **Akce "Rekonstrukce veřejného osvětlení ":**

- 3 obdržené cenové nabídky na akci ze dne 15. 3., 16. 3. a 17. 3. 2022; Zápis č. 25 z veřejného zasedání ZM konaného dne 28. 3. 2022 (projednání poptávkového řízení, rozhodnutí o realizaci akce a zhotoviteli a pověření starosty města podpisem smlouvy o dílo s vybraným uchazečem); Smlouva o dílo na provedení díla "Rekonstrukce veřejného osvětlení v Kostelci na Hané" ze dne 21. 4. 2022 uveřejněná na profilu zadavatele dne 25. 4. 2022; faktura dodavatelská ze dne 8. 11. 2022 evidovaná pod č. 22-701-00628 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním (fakturace díla); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 246 ze dne 11. 11. 2022 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním (úhrada díla); rozpočtové krytí - schválený rozpočet města na rok 2022 a rozpočtové opatření č. 2/2022 ze dne 28. 2. 2022, č. 7/2022 ze dne 15. 6. 2022 a 14/2022 ze dne 24. 10. 2022; skutečně uhrazená cena zveřejněná na profilu zadavatele dne 21. 12. 2022

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,
- neuzavřel směnnou a darovací 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.

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 2022**

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 2022 vykonali:

Adela Nováková, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 21. 3. 2023

## 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 15. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec na Hané byl odeslán do datové schránky města dne 16. 3. 2023.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Kostelec na Hané

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly