

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/45274/2022/OK/7526

Č.j.: KUOK 4667/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 13

Počet stran: 13

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření města Štíty za rok 2022

IČ 00303453

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 10. 2022 - 26. 10. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 3. 2023 - 2. 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 Štíty za rok 2022 dne 12. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Štíty

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 1. 3. 2023 - 2. 3. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Alena Moravcová

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

kontrolor: Mgr. Kamila Kubíčková

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: Bc. Jiří Vogel - starosta
Pavlína Minářová - ekonom

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 Štíty 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	3,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,22 %

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 Štíty 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 Štítý 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 Štíty za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Štíty nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Štíty za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2022, návrh zveřejněn na elektronické úřední desce a internetových stránkách města od 28. 2. 2022 do 16. 4. 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2023 schválena Zastupitelstvem města Štíty dne 30. 11. 2022. Zveřejněna na internetové úřední desce (dokumenty-kategorie/uredni-deska/města) dne 1. 12. 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2022 schválena Zastupitelstvem města Štíty dne 24. 11. 2021. Zveřejněna na internetové úřední desce města dne 25. 11. 2022 do 30. 4. 2022
- Rozpočtová opatření: Zastupitelstvo města Štíty usnesením ZM2/2022/7 udělilo kompetenci rady města k provádění jednotlivých rozpočtových opatření v plném rozsahu od 30. 11. 2022 do 31. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Stanovení kompetencí radě města k provádění rozpočtových opatření, schváleno zastupitelstvem města ze dne 23. 3. 2022, usnesením č. ZM21/2022/7
- Schválený rozpočet: města na rok 2022 schválen na zasedání zastupitelstva Města Štíty konaném dne 23. 3. 2022 a následně zveřejněn na elektronické úřední desce města dne 15. 4. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Štíty na roky 2023 - 2026 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách města od 28. 2. 2022 do 23. 3. 2022 a schválen Zastupitelstvem města Štíty dne 23. 3. 2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách města dne 23. 3. 2022
- Závěrečný účet: Návrh závěrečného účtu Města Štíty za rok 2021 zveřejněn na elektronické úřední desce města od 30. 5. 2022 do 30. 6. 2022 a následně schválen bez výhrad na 23. zasedání Zastupitelstva města Štíty konaném dne 15. 6. 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Města Štíty za rok 2021. Schválený závěrečný účet zveřejněn na elektronické úřední desce města dne 30. 6. 2022
- **účetnictví a výkazy**
- Bankovní výpisy: z běžných účtů vedený u Fio banky, a. s. k 31. 12. 2022 (2x) - účty opatrovanců - kontrola zůstatků účtu 245 - Jiné běžné účty k datu 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České spořitelny (SU 231 AU 0100), ČSOB (SU 231 AU 0110) a České národní banky (SU 231 AU 0200) k 30. 9. 2022
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny (Sociální fond, SU 236 AU 0100) k 30. 9. 2022
- Bankovní výpisy: č. 323 z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2022, č. 2022/12 z účtu vedeného u České obchodní banky, a. s. za období

- od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022 a č. 42 z účtu vedeného u ČNB k datu 30. 12. 2022 - kontrola zůstatků účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k datu 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: z běžných účtů vedený u Fio banky, a. s. k 30. 9. 2022 (2x) - účty opatrovanců
 - Bankovní výpis: č. 012, 024, 024 a 004 z úvěrových bankovních účtů vedených u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2022
 - Bankovní výpisy: z úvěrových účtů vedených u České spořitelny (SU 451 AU 0425, SU 451 AU 0426, SU 451 AU 0430 a SU 451 AU 0431) k 30. 9. 2022
 - Bankovní výpis: č. 012 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2022 (Sociální fond) - kontrola zůstatků účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k datu 31. 12. 2022
 - Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) sestavena za období 9/2022
 - Hlavní kniha: účetnictví za SU za období 12/2022
 - Dohoda o hmotné odpovědnosti: na správce sportovního areálu ve Štítech, uzavřena dne 31. 10. 2022 mezi Městem Štíty a V. L. (zastupitel obce), souhlas se vznikem pracovně právního vztahu vyslovilo zastupitelstvo obce dne 19. 10. 2022 (ZM1/2022/18)
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty č. 1/2022, Plán inventur včetně jmenování inventarizačních komisí za rok 2022 ze dne 23. 11. 2022, platnost od 23. 11. 2022 do 8. 2. 2023; Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 23. 1. 2023; Závěrečná inventarizační zpráva Hlavní inventarizační komise včetně Přílohy k inventarizační zprávě Města Štíty za rok 2022 ze dne 8. 2. 2023; Inventurní soupisy jednotlivých účtů; Výpis z katastru nemovitostí
 - Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 1559 faktur v celkovém objemu 47 472 864,59 Kč, č. faktur KDF2200001 - KDF2201559
 - Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 702 faktur v celkovém objemu 9 526 228,65 Kč, č. faktur KOF2022001 - KOF2022702 (311.0311) a 48 faktur v celkovém objemu 599 570,08 Kč, č. faktur FAK220001 - FAK2220048 (311.0312)
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů města za období 1 - 9/2022
 - Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů města za období 10 /2022
 - Pokladní doklad: výdajový pokladní doklad č. PPOK1902820 (Pokladna POK 19 - Hlavní pokladna) ze dne 22. 12. 2022 včetně zaúčtování a bankovní výpis ČSOB, a.s. ze dne 22. 12. 2022 včetně zaúčtování - vklad hotovosti do banky
 - Pokladní kniha (deník): opatrovanců (SU 261 AU 0178) k 30. 9. 2022
 - Pokladní kniha (deník): opatrovanců (SU 261 AU 0178) k 31. 12. 2022 - kontrola zůstatků pokladní hotovosti opatrovanců k datu 31. 12. 2022
 - Pokladní kniha (deník): pokladní knihy POK17 - Pokladna TIC, POK18 - Pokladna matrika, POK19 - Hlavní pokladna sestaveny k 31. 12. 2022
 - Rozvaha: sestavena za období 9/2022
 - Rozvaha: sestavená za období 12/2022
 - Účetní doklad: opravný účetní doklad č. 920012 ze dne 1. 10. 2022 - předpis pohledávky - neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu - p. 4112; opravné účetní doklady č. 999050 a 999051 ze dne 1. 10. 2022 - oprava

- účetování fin. daru Crhovské chasy, z. s.; opravné účetní doklady č. 999052, 999053 a 999054 ze dne 1. 10. 2022 - oprava účetování fin. daru Kubu seniorů Štíty, z. s.
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavená za období 12/2022
 - Účetnictví ostatní: účetní závěrka Města Štíty sestavena k 31. 12. 2021, schválena zastupitelstvem města dne 15. 6. 2022; protokol o schválení účetní závěrky ze dne 15. 6. 2022; Informace o odeslání zprávy na CSÚIV ze dne 30. 6. 2022
 - Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 9/2022
 - Účtový rozvrh: výpis použitých účtů - SU, AU za období 12/2022
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 12/2022
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 9/2022
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2022
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Základní školy Štíty, okres Šumperk (příspěvkové organizace) ze dne 1. 10. 2009 včetně příloh. Dodatek č. 1/2010 ke zřizovací listině Základní školy Štíty, okres Šumperk, změna názvu příspěvkové organizace: Základní škola a mateřská škola Štíty, okres Šumperk ze dne 4. 10. 2010, účinnost od 1. 1. 2011.
- účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Štíty, p. o., sestavena k 31. 12. 2021, schválena radou města dne 15. 6. 2022; protokol o schválení účetní závěrky školy ze dne 15. 6. 2022; Protokol o odeslání zprávy na CSÚIS ze dne 16. 6. 2022
- výsledek hospodaření Základní školy a mateřské školy Štíty, příspěvkové organizace zřízené městem Štíty za rok 2021 a převod zlepšeného hospodářského výsledku do rezervního fondu příspěvkové organizace, schválen radou města dne 26. 1. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: (na finanční částku 105 000 Kč na pokrytí nákladů na činnost TJ Sokol Štíty v roce 2022) uzavřena dne 21. 2. 2022 mezi městem Štíty a TJ Sokol Štíty, spolek (obdarovaný); dar schválilo zastupitelstvo města dne 2. 2. 2022; účetní doklad č. 210020 ze dne 21. 2. 2022 (zaúčtování fin. daru na podrozvahu); účetní doklad č. 210021 ze dne 21. 2. 2022 (odúčtování fin. daru z podrozvahy); účetní doklad č. 210022 ze dne 21. 2. 2022 (zaúčtování předpisu fin. daru); výdaj rozpočtován ve schváleném rozpočtu města na rok 2022 (§ 3419 pol. 5222); bankovní výpis České spořitelny č. 54 ze dne 28. 2. 2022 včetně účetního dokladu č. 501237 ze dne 28. 2. 2022 (odeslání finančního daru z účtu města)
- Darovací smlouva: (na finanční částku ve výši 5 000 Kč) uzavřena dne 31. 1. 2022 mezi městem Štíty (dárce) a MS Tetřívky Štíty, z. s. (obdarovaný), schválila rada města dne 26. 1. 2022; Dodatek k darovací smlouvě uzavřený dne 16. 6. 2022, schválený radou města dne 15. 6. 2022; výdaj rozpočtován ve schváleném rozpočtu města na rok 2022 (§ 3421 pol. 5222); účetní doklad č. 210013 ze dne 31. 1. 2022 (zaúčtování přepisu finančního daru); bankovní výpis České spořitelny č. 32 ze dne 3. 2. 2022 včetně účetního dokladu č. 501199 ze dne 3. 2. 2022; Přehled vyčerpané dotace poskytnuté pro mladé myslivce na provoz ze dne 18. 11. 2022
- Darovací smlouva: (na pozemky v k. ú. Štíty-město a v k. ú. Březenský Dvůr) uzavřena mezi dne 11. 7. 2022 městem Štíty (dárce) a Olomouckým krajem (obdarovaný; Záměr obce bezúplatně převést nemovitý majetek města Štíty v k. ú. Štíty-město (p.č. 1585/23 o výměře 31 m2, p. č. 1604/8 o výměře 45 m2) a v k. ú. Březenský Dvůr (část p. č. 594 o výměře 6 m2 a část p.č.st. 29 o výměře 18 m2) zveřejněn od 12. 7. 2021

- do 27. 7. 2021; bezúplatný převod schválilo zastupitelstvo města dne 15. 6. 2022 (usnesení č. ZM23/2022/18); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5532/2022-809 ze dne 2. 8. 2022 (s právními účinky vkladu k 12. 7. 2022); evidence majetku DHM31 (ev. č. 594, ev. č. 1585/23, ev. č. 1604/8, ev. č. 29); účetní doklad č. 640022 ze dne 12. 7. 2022 (vyřazení pozemků z majetku obce, SU 031 - Pozemky)
- Dohoda o provedení práce: na správce sportovního areálu ve Štítech, uzavřena dne 3. 1. 2022 mezi Městem Štíty a V. L. (zastupitel obce), souhlas se vznikem pracovního právního vztahu vyslovilo zastupitelstvo obce dne 24. 11. 2021
 - Dohody o provedení práce: na údržbu sportovního areálu Štíty, sečení trávníku, uzavřena dne 2. 5. 2022 mezi Městem Štíty a A. Č. (zastupitel obce), souhlas se vznikem pracovního právního vztahu vyslovilo zastupitelstvo obce dne 24. 11. 2021
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Štíty ze dne 13. 12. 2021; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 25. 3. 2022 s TJ Sokol Štíty, z. s., IČ 43961339 k účelové dotaci na podporu činnosti oddílů spolku v roce 2022 ve výši 315 000 Kč - zveřejněná na internetových stránkách - elektronické úřední desce města v záložce Dokumenty od 25. 3. 2022 do 25. 3. 2025; Usnesení Zastupitelstva města Štíty ze dne 23. 3. 2022 - schválení smlouvy o poskytnutí dotace; Poskytnutí dotace - účetní doklady č. 501811 ze dne 25. 4. 2022, č. 502203 ze dne 10. 5. 2022, č. 502616 ze dne 1. 6. 2022, č. 503547 ze dne 7. 7. 2022, č. 503622 ze dne 9. 8. 2022 a č. 504087 ze dne 29. 9. 2022 včetně bankovních výpisů č. 106, č. 120, č. 138, č. 165, č. 194 a č. 239 k účtu u České spořitelny, a. s. - výdaje byly součástí schváleného rozpočtu města na rok 2022; Finanční vyúčtování dotace "na činnost TJ Sokol Štíty" za rok 2022 ze dne 12. 12. 2022 (podací razítko města 12. 12. 2022); účetní doklad č. 920016 ze dne 12. 12. 2022 - vyúčtování neinvestiční dotace na činnost; Zápis o provedení veřejnosprávní kontroly finančním výborem Města Štíty ze dne 12. 12. 2022; Protokol o výsledku kontroly ze dne 12. 12. 2022 (kontrola použití dotace z rozpočtu města Štíty v roce 2022)
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 9. 2. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 14 844,38 Kč (evropský podíl 12 617,72 Kč (ÚZ 120513014) a národní podíl 2 226,66 Kč (ÚZ 120113014)) určenou pro Základní školu a mateřskou školu Štíty na realizaci projektu poskytování bezplatné stravy dětem ohrožených chudobou ve školách z prostředků Operačního programu potravinové a materiální pomoci v Olomouckém kraji "Obědy do škol v Olomouckém kraji III"; bankovní výpis České národní banky č. 3 ze dne 9. 2. 2022 včetně účetního dokladu č. 501004 ze dne 9. 2. 2022 (přijetí průtokové dotace na účet města); účetní doklad č. 210015 ze dne 10. 2. 2022 (předpis průtokového transferu); bankovní výpis České spořitelny ze dne 17. 2. 2022 včetně účetního dokladu č. 501206 ze dne 17. 2. 2022 (odeslání průtokové dotace z účtu města); rozpočtové opatření města č. 1/2022 schválené radou města dne 6. 4. 2022 (zapojení průtokové dotace do rozpočtu města), zveřejněné na internetových stránkách města 4. 5. 2022
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 12. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci v celkové výši 21 800 Kč (ÚZ14 004) určenou ve výši 800 Kč na odbornou přípravu a 21 000 Kč uskutečněný zásah; bankovní výpis České národní banky č. 39 ze dne 19. 12. 2022 včetně účetního dokladu č. 521050 ze dne 19. 12. 2022 (přijetí dotace na účet obce); výdaje rozpočtovány ve schváleném rozpočtu obce na rok 2022 (§ 5512 pol. 5156); Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 31. 12. 2022; účetní doklad č. 920020 ze dne 31. 12. 2022 (vypořádání dotace); Finanční vypořádání dotací za rok 2022 zasláno prostřednictvím ID zprávy dne 30. 1. 2023

- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku p. č. 2208/2 o výměře 128 m² v k. ú. Štítý - město uzavřena mezi Městem Štítý (pronajímatel) a M. Š. (nájemce) dne 30. 6. 2022, nájem na dobu neurčitou od 1. 7. 2022 s 3 měsíční výpovědní lhůtou; záměr pronájmu pozemku p. č. 2208/2 o výměře 128 m² v k. ú. Štítý, byl zveřejněn na pevné úřední desce obce od 13. 6. 2022 do 28. 6. 2022 a na elektronické úřední desce obce od 13. 6. 2022 do 28. 6. 2022, pronájem pozemku schválen 85. usnesením rady obce ze dne 29. 6. 2022; Žádost o pronájem pozemkové parcely ze dne 31. 5. 2022; účetní doklad č. 312629 ze dne 1. 7. 2022, kterým je zaúčtován předpis nájemného za pozemek; příjmový pokladní doklad č. 191813 ze dne 7. 7. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena mezi městem Štítý (prodávající) a fyzickou osobou (kupující), na pozemek p. č. 2832 o výměře 46 m² v k. ú. Štítý - město za kupní cenu 8 100 Kč, ze dne 7. 7. 2022; Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce města od 7. 4. 2022 do 22. 4. 2022; Kupní smlouva byla schválena zastupitelstvem města ze dne 15. 6. 2022, usnesením č. ZM23/2022/14; úhrada - příjmový pokladní doklad č. POK1901817 ze dne 7. 7. 2022 (uhrazení kupní ceny, příjem města); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5494/2022-809, vklad byl proveden dne 2. 8. 2022, s právními účinky k 11. 7. 2022, účetní doklad č. 640021 ze dne 11. 7. 2022 (vyřazení pozemku z majetku města)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva (na pozemky p. č. 406/2 o výměře 698 m² a p.č. 536 o výměře 1133 m² v k. ú. Březná) uzavřena mezi městem Štítý (prodávající) a B. H. (kupující) dne 20. 7. 2022; Zveřejněný záměr obce prodat nemovité pozemky v k. ú. Březná (p. č. 406/2 o výměře 698 m² a p. č. 536 o výměře 1133 m²) od 7. 4. 2022 do 22. 4. 2022; usnesení zastupitelstva města č. ZM23/2022/13 ze dne 15. 6. 2022; účetní doklad č. 640016 ze dne 22. 7. 2022 (přepis pohledávky dle kupní smlouvy); bankovní výpisy České spořitelny č. 180 ze dne 22. 7. 2022 a č. 181 ze dne 25. 7. 2022 včetně účetních dokladů č. 503410 ze dne 22. 7. 2022 a č. 503411 ze dne 25. 7. 2022 (přijetí úhrady dle kupní smlouvy na účet města); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5963/2022-809 ze dne 17. 8. 2022 (právní účinky vkladu k 27. 7. 2022); účetní doklad č. 640018 ze dne 27. 7. 2022 (vyřazení pozemků z majetku města, SU 031 - Pozemky); bankovní výpisy České spořitelny č. 180 ze dne 22. 7. 2022 a č. 181 ze dne 25. 7. 2022 včetně účetních dokladů č. 503410 ze dne 22. 7. 2022 a č. 503411 ze dne 25. 7. 2022 (přijetí úhrady dle kupní smlouvy na účet města)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva uzavřená dne 7. 9. 2022 s fyzickými osobami za účelem směny pozemků p. č. 2070/2 o výměře 199 m² a dílu "d" o výměře 175 m² odděleného z . p. č. 2071 v k. ú. Štítý v majetku města za pozemek v majetku fyzických osob díl "b" o výměře 75 m² oddělený z p. č. 2072 v k. ú. Štítý - právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 9. 2022; Záměr směny města zveřejněn na elektronické úřední desce města od 26. 5. 2022 do 10. 6. 2022; Zastupitelstvo města schválilo uzavření směnné smlouvy dne 15. 6. 2022, usnesení ZM 23/2022/12. Zařazení pozemku do majetku města - účetní doklad č. 640030 ze dne 19. 9. 2022; Vyřazení pozemků z majetku města - účetní doklad č. 640026 ze dne 19. 9. 2022; Příjem doplatku - účetní doklad č. 504217 ze dne 12. 9. 2022 včetně výpisu č. 224 k účtu u České spořitelny, a. s., za období od 11. 9. 2022 do 12. 9. 2022
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci UZSVM/OSU/9270/2022-OSUM uzavřena mezi Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) a městem Štítý (nabyvatel), na pozemek p. č. 1652 ostatní plocha, ostatní komunikace, pam. zóna - budova, pozemek v památkové zóně ze dne 10. 10. 2022; Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci schválilo

- zastupitelstvo města ze dne 21. 9. 2022, usnesením č. ZM24/2022/10; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7894/2022-809, vklad byl proveden dne 2. 11. 2022, s právními účinky k 11. 10. 2022, účetní doklad č. 640039 ze dne 11. 10. 2022 (zařazení pozemku do majetku města)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 1310/10/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., dne 11. 6. 2010 do výše 11 110 000 Kč na vybudování chodníků, nákup kolového traktoru, multifunkční hřiště, plynové topení v MŠ, výměnu nádrží na ČOV, doplnění splaškové kanalizace a rekonstrukci městského parku (splatnost úvěru do 20. 12. 2026)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: č. UDTA18/10017339 uzavřena dne 10. 12. 2018 mezi městem Štíty (úvěrovaný) a Autoleasing, a.s. Praha (úvěrující) ve výši 295 400 Kč na pořízení vozidla Škoda Octavia III (splatnost úvěru do 10. 12. 2022), V rámci inventarizace doložen opis jednotlivých měsíčních splátek jistiny. K datu 10. 12. 2022 byl úvěr splacen řádně a včas
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o přijetí úvěru č. 848-0154-07 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 23. 5. 2007 do výše 6 800 000 Kč na financování výstavby bytového domu o 8 bytových jednotkách na pozemku 123/4 a dofinancování bytového domu o 12 bytových jednotkách na pozemku p. č. 776, Dodatek č. 1 ke Smlouvě č. 848-0154-07 ze dne 27. 11. 2015, Dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru č. 848-0154-07 ze dne 17. 2. 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 2. 2. 2022 (splatnost úvěru do 20. 5. 2027)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0713065189/LCD uzavřená s Českou spořitelnou a. s. dne 8. 12. 2021 ve výši 25 000 000 Kč na financování projektů: Rekonstrukce a přístavba tělocvičny základní školy ve Štítech, Cyklostezka Štíty-Březná, Lokalita Štíty-Pod Petrovem, Rezervní vrt Štíty-cihelna; Podle smlouvy může město čerpat úvěr v období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2023; K datu 31. 12. 2022 město vyčerpalo úvěr v částce 6 948 038,96 Kč
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o přijetí úvěru č. 830/05/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 13. 4. 2005 do výše 6 368 000 Kč k financování výstavby bytového domu o dvanácti bytových jednotkách na pozemku par. č. 123/1 (splatnost úvěru do 31. 12. 2026)
 - Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení služebnosti cesty na dobu neurčitou uzavřena mezi Městem Štíty (povinná) a M. K. (oprávněná) dne 7. 9. 2022, smlouva byla schválena na 86. zasedání rady města dne 27. 7. 2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7367/2022-809 ze dne 11. 10. 2022 (právní účinky k 19. 9. 2022); bankovní výpis České spořitelny ze dne 14. 9. 2022 včetně účetního dokladu č. 504310 ze dne 14. 9. 2022 (úhrada náhrady za zřízení věcného břemene); účetní doklad 640027 ze dne 19. 9. 2022 (přeúčtování na analytiku věcného břemene)
 - Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení služebnosti cesty uzavřena dne 16. 2. 2022 mezi městem Štíty (povinný ze služebnosti) a ZEAS Březná a. s. (oprávněná ze služebnosti), schválena zastupitelstvem obce dne 2. 2. 2022 (usnesení č. ZM20/2022/20); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1418/2022-809 ze dne 15. 3. 2022 (právní účinky vkladu k 18. 2. 2022); bankovní výpis České spořitelny č. 48 ze dne 21. 2. 2022 včetně účetního dokladu č. 501207 ze dne 21. 2. 2022 (přijetí náhrady za zřízení věcného břemene na účet města); účetní doklad č. 640038 ze dne 1. 10. 2022 (přeúčtování na analytiku věcných břemen u pozemků p. č. 354/3, 534/3, 534/4, 534/5, 561/9, 561/22, 561/23, 561/40, 561/7 a p.č. 1604/6 v k.ú. Štíty-město)
 - Smlouvy zástavní: Dohoda o ukončení platnosti smlouvy č. UP/830/05/LCD uzavřena s Českou spořitelnou, a. s. (banka) a Město Štíty (zástavce) ze dne 17. 2. 2022,

schválena zastupitelstvem města dne 2. 2. 2022. K datu 31. 12. 2022 nebyl proveden zápis v Katastru nemovitostí.

- Smlouvy zástavní: Dohoda o ukončení platnosti smlouvy o zastavení pohledávek č. UP/848-0154-07/3 uzavřena s Českou spořitelnou, a. s. (banka) a Město Štíty (zástavce) ze dne 17. 2. 2022, schválena zastupitelstvem města dne 2. 2. 2022. K datu 31. 12. 2022 nebyl proveden zápis v Katastru nemovitostí.

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly provedené u Základní školy a mateřské školy Štíty, okres Šumperk dne 1. 12. 2022
- Protokoly o výsledku jednání kontrolního výboru č. 1 ze dne 24. 1. 2022 - č. 9 ze dne 19. 9. 2022
- Protokoly o výsledku kontrol provedené finančním výborem dne 20. 4. 2022 a 23. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 2. 2. 2022, 23. 3. 2022, 18. 5. 2022, 15. 6. 2022 a 21. 9. 2022 - podpůrný materiál k přezkumu hospodaření města
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: protokol z 1. zasedání Zastupitelstva města ze dne 19. 10. 2022 (ustavující) a ze dne 30. 11. 2022 a 19. 12. 2022 - podpůrný materiál k přezkumu

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Přehled čerpání sociálního fondu za období 1 - 12/2022
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Rozpočet sociálního fondu Města Štíty na rok 2022 schváleného dne 23. 3. 2022
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady tvorby a používání sociálního fondu (vnitřní směrnice č. 4/2019) schváleny zastupitelstvem města dne 26. 6. 2019 (účinné od 1. 5. 2019); Dodatek č. 1 k vnitřní směrnici č. 4/2019 schválen Zastupitelstvem města Štíty dne 15. 12. 2020; Přehled hospodaření - sociální fond k 30. 9. 2022

ostatní

- akce "Sportovní a dětské hřiště Štíty, Okružní ulice": Veřejná zakázka malého rozsahu podle zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na stavební práce - předmětem zakázky jsou stavební práce a související dodávky při realizaci vybudování dětského s certifikovanými herními prvky a modernizace sportovního hřiště ve městě Štíty s hrací plochou z umělého trávniku s křemičitým vsypem o rozměru hrací plochy 24,2 x 12,6 m; Výzva k podání nabídky (zadávací dokumentace) ze dne 25. 3. 2022 - odeslaná 3 uchazečům emailem dne 25. 3. 2022; Ustanovení hodnotící komise ze dne 29. 4. 2022; Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 5. 4. 2022; Protokol z jednání hodnotící komise (otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek) ze dne 5. 4. 2022; Oznámení o výběru dodavatele ze dne 22. 4. 2022; Usnesení Zastupitelstva města Štíty ze dne 18. 5. 2022 - zastupitelstvo města schvaluje smlouvu o dílu s hřiště.cz, s. r. o., IČ 28354303 a cenou díla 2 640 225,45 Kč včetně DPH; Smlouva o dílo uzavřená dne 23. 5. 2022 s hřiště.cz, s. r. o., IČ 28354303 (město jako "objednatel") a cenou díla ve výši 2 182 004,51 Kč bez DPH a zveřejněná na profilu zadavatele od 2. 6. 2022;

Rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace č. 117D8210H8732 ke spolufinancování akce "Sportovní a dětské hřiště Štíty, Okružní ulice" z programu "11782 - Podpora rozvoje regionů 2019+" Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 27. 9. 2022; bankovní

výpis ČNB č. 35 ze dne 18. 11. 2022 a účetní doklad č. UCT02729 ze dne 18. 11. 2022 - příjem dotace z MMR ve výši 2 000 000 Kč (účet 403, AU 0300)

Faktura VS 125456 vystavená dodavatelem hřiště.cz dne 26. 10. 2022 ve výši 2 182 004,51 Kč bez DPH, tj. 2 640 225,46 Kč vč. DPH - přenesená daňová povinnost; záznam o likvidaci včetně zaúčtování ze dne 4. 11. 2022 (ÚD č. 504619 a č. 504677); účetní doklad č. 504678 ze dne 4. 11. 2022 k BV České spořitelny č. 273 - úhrada faktury VS 125456, výdaj je krytý upraveným rozpočtem na § 3419, pol. 6121; dne 31. 12. 2022 zařazeno na účtu 021 0600 v pořizovací ceně celkem 2 595 082,98 Kč, inv. číslo 1004849

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci města Štítý:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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.

Bc. Jiří Vogel, starosta města Štítý, 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 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 Štítý za rok 2022 vykonali:

Bc. Alena Moravcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

Ing. Aleš Lichnovský

t. č. nepřítomen

.....
kontrolor

Mgr. Kamila Kubičková

.....
kontrolor

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 2. 3. 2023

P o u č e n í

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 Štíty byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou města dne 2. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Štíty obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta města dne 2. 3. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Štíty

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly