

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/49062/2019/OK/7816

Č.j.: KUOK 42245/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření města Štítý za rok 2019,

IČ 00303453

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 10. 2019 - 8. 10. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 4. 2020 - 7. 4. 2020.

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 Štítý za rok 2019 dne 24. 9. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 8. 4. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Štítý

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 6. 4. 2020 - 7. 4. 2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl

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

Pavλίna Minářová - ekonom

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření města Štítý za rok 2019

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

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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Štítý za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření města Štítý za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Štítý za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2019, návrh zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 12. 3. 2019 do 27. 3. 2019 a schválen Zastupitelstvem města dne 27. 3. 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2019 schválena Zastupitelstvem města dne 19. 12. 2018. Zveřejněna na internetových stránkách města dne 20. 12. 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2020 schválena Zastupitelstvem města dne 12. 12. 2019. Zveřejněna na internetových stránkách města dne 16. 12. 2019
- Schválený rozpočet: na rok 2019 schválen na zasedání zastupitelstva města Štítý konaném dne 27. 3. 2019 a následně zveřejněn na úřední desce města s možností dálkového přístupu dne 18. 4. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Štítý na roky 2020 - 2023 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách města od 22. 11. 2019 a schválen zastupitelstvem města Štítý dne 12. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách města dne 16. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu města na roky 2018 - 2021 zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách města od 27. 11. 2017 do 13. 12. 2017 a schválen Zastupitelstvem města dne 13. 12. 2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách města dne 10. 1. 2018
- Závěrečný účet: Návrh závěrečného účtu města Štítý za rok 2018 zveřejněn na úřední desce města od 11. 6. 2019 do 26. 6. 2019 a následně schválen bez výhrad na zasedání zastupitelstva města Štítý konaného dne 26. 6. 2019, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Štítý za rok 2018. Schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce města s možností dálkového přístupu dne 24. 7. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu vedeném u ČS, a.s. sestavený k 31. 12. 2019 - dlouhodobý úvěr BJ "A"
- Bankovní výpis: č. 012 k bankovnímu účtu vedeném u ČS, a.s. sestavený k 31. 12. 2019 - účet sociálního fondu
- Bankovní výpis: z běžných účtů vedených u ČS, a.s., Poštovní spořitelny a ČNB (ZBÚ) k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: č. 024 k úvěrovému účtu vedeném u ČS, a.s. sestavený k 31. 12. 2019 - dlouhodobý úvěr - Investiční akce 2010-2011
- Bankovní výpis: č. 024 k úvěrovému účtu vedeném u ČS, a.s. sestavený k 31. 12. 2019 - dlouhodobý úvěr BJ "B"
- Bankovní výpis: z běžných účtů vedených u ČS, a.s., Poštovní spořitelny a ČNB (ZBÚ) k 31. 8. 2019
- Evidence majetku: evidenční karta majetku: Lesní hospodářský plán (inventární číslo 1006343), datum zařazení 21. 6. 2019; inventurní soupis č. 10 účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek k 31. 12. 2018; faktura došlá KDF1900697 včetně účetního dokladu č. 000200614; bankovní výpis ČS, a.s. č. 139 ze dne 18. 6. 2019

- včetně účetního dokladu č. 000502016 (úhrada došlé faktury); rozpočtové opatření č. 3/2019 schválené Zastupitelstvem města dne 26. 6. 2019 (zveřejněno na elektronické úřední desce dne 24. 7. 2019); účetní doklad č. 000600017 ze dne 21. 6. 2019 (zařazení do majetku města)
- Evidence majetku: evidenční karta majetku: Lesní hospodářský plán (inventární číslo 1001042), datum vyřazení 21. 6. 2019; Protokol likvidační komise města Štíty o vyřazení neupotřebitelného a prodaného majetku za období 1. 1. 2019 - 30. 6. 2019 ze dne 21. 6. 2019; účetní doklad č. 600018 ze dne 21. 6. 2019
 - Hlavní kniha: účetnictví (přehled za SU s textem) za období 8/2019
 - Hlavní kniha: sestavená k období 12/2019
 - Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty č. 1/2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 12. 12. 2019, Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 20. 1. 2020, Závěrečná inventarizační zpráva Hlavní inventarizační komise ze dne 3. 2. 2020, Příloha plánu inventur č. 1 - Inventarizace majetku - Celkový přehled majetku dle jednotlivých středisek a druhu majetku a Příloha plánu inventur č. 2 - Řádná inventarizace - Celkový přehled účtu k 31. 12. 2019 ze dne 3. 2. 2020, Inventurní soupis č. 17 (k účtům 231-0100, 231-0110, 231-0200) ze dne 24. 1. 2020, Inventurní soupis č. 18 (k účtům 236-0100, 419-0100, 419-0101, 419-0111) ze dne 24. 1. 2020, Inventurní soupis č. 53 (k účtům 451-0200, 451-0425, 451-0426, 451-0430) ze dne 31. 1. 2020
 - Pokladní doklad: výdajový č. POK1902292 ze dne 4. 6. 2019 - cestovné volby do Evropského parlamentu, včetně zaúčtování
 - Pokladní doklad: města pokladny POK 18 - Pokladna matrika za období 8/2019 včetně účetních dokladů
 - Pokladní kniha (deník): pokladny - opatrovnictví (účet SU 261, AU 0178) od r. 2016 k 31. 8. 2019; dodatek č. 1 ke směrnici Oběh účetních dokladů, oddíl 4 Pokladna, čl. 28 Pokladní doklady a pokladní operace
 - Pokladní kniha (deník): pokladny POK 18 - Pokladna matrika za období 8/2019; vnitřní směrnice č. 2/2010 Oběh účetních dokladů, oddíl 4 Pokladna, čl. 28 Pokladní doklady a pokladní operace
 - Příloha: sestavená k období 8/2019
 - Příloha: sestavená k období 12/2019
 - Rozvaha: sestavená k období 12/2019
 - Rozvaha: sestavená k období 8/2019
 - Účetnictví ostatní: sestava Tisk účetních dokladů k účtu 672 - Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů za období 1 - 8/2019
 - Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Štíty, p.o., sestavena k 31. 12. 2018, schválena radou města dne 26. 6. 2019
 - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města Štíty za rok 2018 projednána a schválena Zastupitelstvem města na zasedání konaném dne 26. 6. 2019
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k období 12/2019
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k období 8/2019
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k období 8/2019
 - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k období 12/2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: (na peněžitý dar ve výši 50 000 Kč) č. 2019/03500/OSR/DSM uzavřena mezi Olomouckým krajem (dárce) a městem Štíty (obdarovaný) dne 1. 8. 2019; usnesení Zastupitelstva města č. ZM6/2019/12 ze dne 31. 7. 2019; rozpočtové opatření EO KÚOK ze dne 12. 8. 2019 na finanční dar ve výši 50 000 Kč (ocenění v krajském kole soutěže Vesnice roku 2019); bankovní výpis ČS č. 186 ze dne 13. 8. 2019 včetně účetního dokladu č. 000502955; rozpočtové opatření č. 5/2019 schválené radou města dne 28. 8. 2019 zveřejněno na elektronické úřední desce dne 19. 9. 2019
- Darovací smlouvy: smlouva o poskytnutí finančního daru uzavřena dne 28. 3. 2019 mezi městem Štíty (dárce) a Junák - český skaut, středisko Skalička Zábřeh, z.s., Hoštejn (obdarovaný) ve výši 40 000 Kč na financování rozvoje areálu "Chata sv. Martina - Olšanské hory", schváleno Zastupitelstvem města dne 27. 3. 2019
- Dohody o provedení práce: uzavřena dne 9. 5. 2019 mezi městem Štíty a fyzickou osobou na kompletaci a vkládání hlasovacích lístků do obálek
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Štíty uzavřena dne 4. 1. 2019 mezi městem Štíty (poskytovatel) a TJ SOKOL ŠTÍTY, spolek (příjemce), ve výši 420 000 Kč na činnost TJ Sokol Štíty v roce 2019 pro oddíly: tenis, stolní tenis, fotbal, šachy, cvičení žen. Schváleno Zastupitelstvem města dne 19. 12. 2018. Čerpání dotace do 31. 12. 2019, vyúčtování dotace dle smlouvy do 31. 1. 2020. Veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce města způsobem umožňujícím dálkový přístup od 7. 1. 2019 do 7. 1. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 7. 5. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 145 000 Kč určenou na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu; bankovní výpis ČNB č. 12 ze dne 7. 5. 2019 včetně účetního dokladu č. UCT01033; Tisk účetních dokladů s ÚZ 98 348; Předběžné vyúčtování výdajů spojených s volbami do Evropského parlamentu ze dne 10. 7. 2019 (vratka 49 866,63 Kč), ke dni závěrečné kontroly vratka dotace vykázána na účtu 374
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 6. 5. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 613 428 Kč (evropský podíl 1 371 413,79 Kč (ÚZ 103533063) a národní podíl 242 014,21 Kč (ÚZ 103133063)) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Štíty na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; bankovní výpis ČNB č. 11 ze dne 6. 5. 2019 včetně účetního dokladu č. 000521013 (přijetí průtokové dotace); rozpočtové opatření č. 2/2019 schválené Radou města dne 22. 5. 2019 (zveřejněno na elektronické úřední desce dne 17. 6. 2019); bankovní výpis ČNB č. 14 ze dne 31. 5. 2019 včetně účetního dokladu č. 000521020 (odeslání průtokové dotace p.o.)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozpočtové opatření EO KÚOK ze dne 13. 5. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 150 000 Kč (ÚZ 33122) určenou pro Základní školu a mateřskou školu Štíty na realizaci projektu na podporu aktivit v oblasti primární prevence rizikového chování na rok 2019; bankovní výpis ČNB č. 13 ze dne 13. 5. 2019 včetně účetního dokladu č. 000521016 (přijetí průtokové dotace); rozpočtové opatření č. 2/2019 schválené radou města dne 22. 5. 2019 (zveřejněno na elektronické úřední desce dne 17. 6. 2019); bankovní výpis ČS č. 134 ze dne 13. 6. 2019 včetně účetního dokladu č. 000502316 (odeslání průtokové dotace p. o.)
- Smlouvy nájemní: ze dne 28. 6. 2019 uzavřená mezi městem Štíty (pronajímatel) a Základní umělecká škola Zábřeh (nájemce) na nájem nebytových prostor

v 2np budovy č.p. 38, p.č. st. 56 v k.ú. Štíty-město, nájemní smlouva schválena usnesením 17. Rady města dne 26. 6. 2019, záměr pronájmu zveřejněn od 30. 1. 2019 do 14. 2. 2019

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 7. 8. 2019 mezi městem Štíty (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na pozemky p. č. st. 860/1 o výměře 17 m², p. č. 2226/2 o výměře 286 m² a p. č. 2078/16 o výměře 15 m². Záměr zveřejněn od 12. 7. 2018 do 27. 7. 2018, schváleno Zastupitelstvem města dne 21. 9. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 9. 5. 2019 mezi WTC Písečná s.r.o. (prodávající) a městem Štíty (kupující) na nosič kontejnerů Portýr 7. Kupní cena 478 000 Kč bez DPH. Schváleno radou města dne 24. 4. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): směnná smlouva uzavřena dne 1. 8. 2019 mezi městem Štíty a fyzickými osobami na směnu pozemků v k. ú. Štíty - město. Záměr směny zveřejněn od 28. 6. 2019 do 15. 7. 2019, schváleno Zastupitelstvem města dne 31. 7. 2019
- 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); bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny ze dne 31. 8. 2019
- 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)
- 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 (splatnost úvěru do 20. 5. 2027); bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny k 31. 8. 2019
- 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); bankovní výpis České spořitelny z úvěrového účtu ze dne 31. 8. 2019
- Smlouva o věcném břemeni: služebnosti č. IE-12-8005806/SOVB/2 uzavřené mezi ČEZ Distribuce (oprávněný) a městem Štíty (povinný) ze dne 16. 12. 2019 na oprávnění umístit, provozovat opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy na parc. č. 1735/1 a 1752 v k.ú. Štíty za jednorázovou náhradu ve výši 10 500 Kč bez DPH, uzavření smlouvy bylo schváleno Radou města dne 12. 12. 2019, Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování
- Smlouvy o výpůjčce: uzavřena dne 17. 1. 2019 mezi AGROSPOL Výprachtice s.r.o. (půjčitel) a městem Štíty (vypůjčitel) na pozemky za účelem pořádání akce "Setkání na pomezí Čech a Moravy". Výpůjčka se stanoví na dobu určitou od 27. 6. 2019 do 1. 7. 2019. Schváleno Radou města dne 16. 1. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: Protokol č. 16 z 16. jednání rady města ve Štítech konané dne 5. 6. 2019, Protokol č. 17 ze 17. jednání rady města ve Štítech

- konané dne 26. 6. 2019, Protokol č. 18 z 18. jednání rady města ve Štítech konané dne 31. 7. 2019, Protokol č. 19 z 19. jednání rady města ve Štítech konané dne 28. 8. 2019
- Protokoly o výsledku jednání kontrolního výboru č. 1 ze dne 21. 1. 2019 - č. 9 ze dne 23. 9. 2019
 - Protokoly o výsledku kontrol provedené finančním výborem dne 24. 4. 2019, 24. 6. 2019 a 23. 9. 2019
 - Protokol z 5. zasedání Zastupitelstva města Štíty konaného dne 26. 6. 2019

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: účetní doklady k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u České spořitelny (SF, SU 236 AU 0100) za období 1/2019 a 8/2019
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u České spořitelny (SF, SU 236 AU 0100) za období 1/2019 a 8/2019
- 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); rozpočet sociálního fondu ze dne 25. 3. 2019

ostatní

- Akce: Zvýšení kvality zubního ošetření: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na "Zvýšení kvality zubního ošetření" ze dne 17. 5. 2019, předloženy nabídky, Objednávka ze dne 24. 5. 2019, Kupní smlouva ze dne 10. 6. 2019 uzavřená mezi městem Štíty (kupující) a společností Filidental-Mars s.r.o. (prodávající), uzavření smlouvy schváleno radou města Štíty na zasedání konaném dne 5. 6. 2019, faktura č. 11900438 ze dne 17. 9. 2019, žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2019 ze dne 11. 6. 2019, sdělení k žádosti o poskytnutí individuální dotace od Olomouckého kraje ze dne 1. 10. 2019, Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7. 11. 2019 uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Štíty (příjemce) na nákup panoramatického rentgenu OPG Myray X5 2D Air včetně ochranné zástěry Rapdrom pro děti a dospělé, přijetí dotace schváleno Zastupitelstvem města na zasedání konaném dne 6. 11. 2019, rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 18. 11. 2019 na poskytnutí účelové investiční dotace ve výši 184 841 Kč (pol. 4222, ÚZ 00 401), rozpočtové opatření města Štíty č. 8 schválené na zasedání Rady města dne 21. 11. 2019, rozpočtové opatření města Štíty č. 8 zveřejněno na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 16. 12. 2019, Závěrečná zpráva včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 20. 12. 2019

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel darovací smlouvu 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.

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,19 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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 Štítý k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 8. 4. 2020

Přezkoumání hospodaření města Štítý za rok 2019 vykonali:

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

Ing. Edvín Bullawa

.....
kontrolor - t.č. nepřítomen; podepsán v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

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.

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.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostou města dne 8. 4. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Štíty byl doručen do datové schránky města dne 9. 4. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Město Štíty

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly