

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/47301/2023/OK/7526

Č.j.: KUOK 7099/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření města Štítý za rok 2023

IČ 00303453

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 12. 2023 - 12. 12. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 3. 2024 - 19. 3. 2024.

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 2023 dne 20. 11. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 3. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Štítý

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 18. 3. 2024 - 19. 3. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Alena Moravcová
kontrolor: Ing. Pavlína Vejrostová

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

Při přezkoumání hospodaření města Štíty za rok 2023

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

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.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,22 %

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. 2023 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření města Štíty za rok 2023

- **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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Štíty za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2023, návrh zveřejněn na elektronické úřední desce a internetových stránkách města od 6. 3. 2023 do 30. 4. 2023
- Schválený rozpočet: města na rok 2023 na zasedání Zastupitelstva města Štíty, usnesení č. ZM6/2023/5 a ZM6/2023/6 konaném dne 22. 3. 2023 a zveřejněn na elektronické úřední desce města dne 17. 4. 2023
- 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 2024 schválena Zastupitelstvem města Štíty dne 13. 12. 2023. Zveřejněna na internetové úřední desce (dokumenty-kategorie/uredni-deska/města) dne 18. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: kompetence rady k provádění rozpočtových opatření stanovené zastupitelstvem města dne 22. 3. 2023, usnesení č. ZM6/2023/7
- 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 2022 zveřejněn na elektronické úřední desce města od 31. 5. 2023 do 30. 6. 2023, schválen dne 21. 6. 2023 na 7. zasedání Zastupitelstva města Štíty (usnesení č. ZM7/2023/5) bez výhrad, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Štíty za rok 2022. Schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách města dne 22. 6. 2023 (dokumenty-MěÚ Štíty-Ekonomické oddělení-Závěrečný účet)

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: z běžných účtů vedených u Fio banky, a. s. k 31. 10. 2023 (2x) - účty opatrovanců (SU 245 AU 0178)
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České spořitelny č. 323 (SU 231 AU 0100), České spořitelny č. 009 (SU 231 AU 0101), ČSOB č. 2023/12 (SU 231 AU 0110) a České národní banky č. 50 (SU 231 AU 0200) k 31. 12. 2023
- 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 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: z běžných účtů vedených u Fio banky, a. s. k 31. 12. 2023 (2x) - účty opatrovanců (SU 245 AU 0178)
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České spořitelny č. 272 (SU 231 AU 0100), České spořitelny č. 007 (SU 231 AU 0101), ČSOB (SU 231 AU 0110) a České národní banky č. 41 (SU 231 AU 0200) k 31. 10. 2023
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny (Sociální fond, SU 236 AU 0100) k 31. 12. 2023

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřena se zaměstnancem města dne 1. 6. 2023
- Evidence majetku: účetní doklad č. 600013 ze dne 31. 3. 2023 - vyřazení územního plánu a změny č. 1 z majetku města, SU 019; Evidenční karta majetku: Územní plán (inventurní číslo 1001041), datum vyřazení 31. 3. 2023 a Evidenční karta majetku: Územní plán - změna č. 1 (inventurní číslo 1005824), datum vyřazení 31. 3. 2023
- Hlavní kniha: (za SU a AU) za období 10/2023
- Hlavní kniha: analytická sestavená za období 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní směrnice č. 2/2011 pro provedení Inventarizace majetku a závazků obce (účinná dne 30. 12. 2011); Příkaz starosty č. 1/2023 - Plán inventur za rok 2023 ze dne 29. 11. 2023; usnesení rady města č. 1049/26 ze dne 29. 11. 2023 (schválení členů HIK); Prezenční listina z Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 22. 1. 2024; Inventurní soupisy č. 1 - 67 řádné inventarizace majetku k 31. 12. 2023; Závěrečná inventarizační zpráva Hlavní inventarizační komise ze dne 8. 2. 2024
- Kniha došlých faktur: č. KDF2300046 - KDF2301514 za období 1 - 12/2023
- Kniha odeslaných faktur: č. KOF2023070 - KOF2023734 za období 1 - 12/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů města za období 6 - 12/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: Mzdové listy zastupitelů města za období 1 - 5/2023
- Pokladní doklady: města POK1902869 - POK1902915 za období 12/2023
- Pokladní kniha (deník): opatrovanců města (SU 261 AU 0178) k 31. 12. 2023
- Pokladní kniha (deník): opatrovanců města (SU 261 AU 0178) k 31. 10. 2023
- Pokladní kniha (deník): pokladní knihy POK17 - Pokladna TIC, POK18 - Pokladna matrika, POK19 - Hlavní pokladna sestaveny k 31. 10. 2023
- Pokladní kniha (deník): pokladní knihy POK17 - Pokladna TIC, POK18 - Pokladna matrika, POK19 - Hlavní pokladna sestaveny k 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavena za období 10/2023
- Rozvaha: sestavena za období 12/2023
- Účetní doklad: Přehled příjmů a výdajů v měsíci prosinec včetně účetního dokladu č. 900053 ze dne 31. 12. 2023 - opatrovanci
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 10/2023
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Města Štítý sestavena k 31. 12. 2022, schválena Zastupitelstvem města Štítý dne 21. 6. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky Města Štítý ze dne 21. 6. 2023; Informace o odeslání zprávy na CSÚIS ze dne 22. 6. 2023
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena za období 12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 10/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 10/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2023

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: výsledek hospodaření Základní školy a mateřské školy Štíty, příspěvkové organizace, za rok 2022 včetně převodu zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 148 300,80 Kč do rezervního fondu příspěvkové organizace, schválen radou města dne 17. 5. 2023
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: účetní závěrka Základní školy a mateřské školy Štíty, p. o., sestavena k 31. 12. 2022, schválena radou města dne 14. 6. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ze dne 14. 6. 2023; Protokol o odeslání zprávy do CSÚIS dne 27. 6. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku kontroly Základní školy a mateřské školy Štíty, okres Šumperk ze dne 18. 12. 2023; Pověření k výkonu kontroly hospodaření ZŠ a MŠ Štíty ze dne 18. 12. 2023

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřena dne 6. 4. 2023 mezi městem Štíty (obdarovaný) a EKOLA České Libchavy s.r.o. (dárce) na finanční částku 10 000 Kč na podporu nákladů akce "Den pro rodinu", která proběhne dne 17. 6. 2023 a jejímž je obdarovaný pořadatelem; bankovní výpis České spořitelny č. 91 ze dne 14. 4. 2023 včetně účetního dokladu č. 502207 ze dne 14. 4. 2023 (přijetí finančního daru na účet města)
- Darovací smlouva uzavřena dne 20. 10. 2023 mezi Městem Štíty (dárce) a Základní školou a mateřskou školou Štíty (obdarovaný) na poskytnutí vybavení tělocvičny základní školy podle přílohy č. 1 a č. 2., schválena radou města dne 20. 9. 2023, usnesení 8; Protokol likvidační komise Města Štíty o vyřazení neupotřebitelného a prodaného majetku za období od 1. 10. 2023 do 31. 10. 2023; Účetní doklad č. 600034 z 20. 10. 2023 (vyřazení majetku dle protokolu likvidační komise)
- Darovací smlouva (na poskytnutí finanční částky ve výši 81 172 Kč) uzavřena dne 14. 7. 2023 mezi městem Štíty (dárce) a Domov Štíty-Jedlí, p. o. (obdarovaný); usnesení zastupitelstva města č. ZM7/2023/16 ze dne 21. 6. 2023 (schválena darovací smlouva); výdaj § 3149 pol. 6359 ve výši 81 172 Kč zapojen do rozpočtu města na rok 2023 rozpočtovým opatřením č. 3/2023, které schválilo zastupitelstvo města dne 21. 6. 2023 a které bylo zveřejněno na elektronické úřední desce města dne 18. 7. 2023; účetní doklad č. 210067 ze dne 14. 7. 2023 (předpis daru; bankovní výpis České spořitelny č. 178 ze dne 18. 7. 2023 včetně účetního dokladu č. 503618 ze dne 18. 7. 2023 (odeslání daru z účtu města)
- Dohoda o provedení práce: uzavřena dne 27. 4. 2023 se zastupitelem města na dobu určitou od 1. 5. 2023 do 30. 9. 2023, uzavření dohody schválilo zastupitelstvo města dne 30. 11. 2022, usnesení ZM2/2022/12; Mzdový list za období 5 - 9 /2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Štíty ze dne 28. 11. 2022; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 2. 1. 2023 s TJ Sokol Štíty, z. s., IČ 43961339 na činnost TJ Sokol Štíty v roce 2023 ve výši 420 000 Kč, smlouva zveřejněná na internetových stránkách - elektronické úřední desce města v záložce Dokumenty od 4. 1. 2023; Zastupitelstvo města Štíty dne 19. 12. 2022 schválilo uzavření smlouvy o poskytnutí dotace; Rozvaha města sestavena za období 10/2023; účetní sestava: Výpisy z účtu České spořitelny č. 28, 73, 80, 110, 146, 199, 219, 245, 273/2023; Finanční vyúčtování dotace k 22. 11. 2023 TJ Sokol Štíty; Účetní doklad č. 920021 z 22. 11. 2023 - Vyúčtování dotace dle předběžného vyúčtování dotace za období do 11/2023; Zápis o provedení veřejnosprávní kontroly finančním výborem Města Štíty ze dne

22. 11. 2023; Protokol o výsledku kontroly finančním výborem ze dne 22. 11. 2023; výdaj + 420 000 Kč, § 3419 pol. 5222 součástí schváleného rozpočtu města na rok 2023.

Žádost o příspěvek z rozpočtu Města Štítý na pořízení travního traktoru Starjet P6 podané městu dne 5. 12. 2023; usnesení zastupitelstva města ze dne 13. 12. 2023 č. ZM9/2023/28 (schválení dodatku - navýšení dotace o 100 000 Kč); Dodatek k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace z 2. 1. 2023 s TJ Sokol Štítý, z. s., IČ 43961339 ze dne 14. 12. 2023 navýšení dotace na 520 000 Kč, z toho 100 000 Kč investiční dotace na koupi traktoru na sečení trávy. Bankovní výpis č. 311 České spořitelny a. s. ze dne 14. 12. 2023 včetně účetního dokladu č. 505610 z 14. 12. 2023, výdaj + 100 000 Kč, § 3419, pol. 6322 součástí Rozpočtového opatření č. 10/2023 schváleného zastupitelstvem města dne 13. 12. 2023, usnesení ZM9/2023/5, zveřejněno na elektronické úřední desce města dne 12. 1. 2024; Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 21. 12. 2023; Účetní doklad č. 920022 ze dne 21. 12. 2023 (vyúčtování dotace 520 000 Kč na účet 572)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 15. 6. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci v celkové výši 53 000 Kč (ÚZ00 415) určenou částečnou úhradou výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Štítý; Uzavření smlouvy schválila rada města dne 17. 5. 2023, usnesení č. 597/15; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02092/OKH/DSM uzavřena dne 29. 5. 2023 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a Městem Štítý (příjemce) na částečnou úhradu spojových prostředků (min. spoluúčást 50 % z vlastních nebo jiných zdrojů); bankovní výpis České národní banky č. 22 dne 16. 6. 2023 včetně účetního dokladu č. 521029 ze dne 16. 6. 2023 (příjem dotace na účet města) příjem pol. 4122; Účetní sestava 212 - Rozbor příjmů a výdajů za období 11/2023, org. 415; Závěrečná zpráva a příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 27. 11. 2023; Účetní doklad č. 920019 z 30. 11. 2023 - vyúčtování dotace na účet 672); výdaje rozpočtovány ve schváleném rozpočtu města na rok 2023 (§ 5512 pol. 5137)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 8. 8. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 1 668 575 Kč (evropský podíl 1 280 381,02 Kč (ÚZ 143533092) a národní podíl 388 193,98 Kč (ÚZ 143133092)) určenou pro Základní školu a Mateřskou školu Štítý na realizaci projektu v rámci Operačního programu J. A. Komenského projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; přijetí průtokové dotace na účet města - bankovní výpis č. 20 vedený u České národní banky ze dne 16. 8. 2023 včetně účetního dokladu č. 521043 ze dne 8. 8. 2023, pol. 4116; převod finančních prostředků příjemci dotace - bankovní výpis České spořitelny č. 218 ze dne 31. 8. 2023 včetně účetního dokladu č. 503889 ze dne 31. 8. 2023 (výdaj § 3119, pol. 5336); rozpočet města na rok 2023 byl upraven rozpočtovým opatřením č. 5/2023 schváleným radou města dne 16. 8. 2023 a zveřejněným na elektronické úřední desce města dne 15. 9. 2023
- Smlouvy nájemní: Smlouva č. 2/2023 N smlouva o nájmu uzavřena mezi městem Štítý (pronajímatel) a Bc. J. J. (nájemce) dne 19. 10. 2023; Záměr pronajmout nemovitý majetek (p. č. 1938/1 o výměře 101 m² v k. ú. Štítý-město) byl zveřejněn od 2. 10. 2023 do 17. 10. 2023; usnesení rady města č. 935/2023 ze dne 18. 10. 2023 (schválena smlouva č. 2/2023 N); účetní doklad č. 312758 ze dne 19. 10. 2023 (předpis pohledávky - nájemného za rok 2023); bankovní výpis České spořitelny č. 268 ze dne 26. 10. 2023 včetně účetního dokladu č. 504730 (příjemí platby nájemného rok 2023 na účet města)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Protokol o předání a převzetí díla Realizace prvků plánu společných zařízení KoPÚ v k. ú. Březná - I.

- etapa, k. ú. Březná, okres Šumperk podepsaný Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (předávající) a Městem Štíty (přejímající) dne 14. 3. 2023 včetně přílohy č. 6 - Smlouvy o závazku uzavřené dne 13. 12. 2021 mezi Státním pozemkovým úřadem a Městem Štíty; Bezúplatný převod stavby "Realizace prvků plánu společných zařízení KoPÚ v k. ú. Březná - I. etapa" ze dne 27. 3. 2023; účetní doklad č. 600009 ze dne 14. 3. 2023a opravného účetního dokladu - zařazení stavby do majetku města, SU 021 - Stavby (inventární číslo 1006855)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená dne 2. 6. 2023 mezi městem Štíty (prodávající) a Českým rybářským svazem, z. s. územní svaz pro Severní Moravu a Slezsko (kupující); Záměr města prodat nemovitý majetek (p. č. 281 o výměře 327 m² v k. ú. Štíty Hamerské) byl zveřejněn od 14. 1. 2021 do 29. 1. 2021; usnesení zastupitelstva města č. ZM15/2021/15 ze dne 24. 2. 2021 (schválení prodeje pozemku); účetní doklad č. 640022 ze dne 12. 6. 2023 (předpis pohledávky dle kupní smlouvy); účetní doklad č. 640021 ze dne 12. 6. 2023 (vyřazení pozemku z majetku města, SU 031); bankovní výpis České spořitelny č. 146 ze dne 12. 6. 2023 včetně účetního dokladu č. 503044 ze dne 12. 6. 2023 (přijetí platby na účet obce); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3973/2023-809 ze dne 7. 7. 2023, a to s právními účinky vkladu k 14. 6. 2023
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 3001992363 (pozemek parc. č. KN 1914/4, k. ú. Štíty-město) uzavřená dne 3. 5. 2023 mezi Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (nabyvatel) a Městem Štíty (převádějící); Záměr bezúplatně převést nemovitý majetek (p.č. 1914/4 o výměře 4 141 m² v k. ú. Štíty-město) byl zveřejněn od 23. 2. 2023 do 10. 3. 2023; zpětný bezúplatný převod p. č. 1914/4 v k. ú. Štíty-město schválilo zastupitelstvo města dne 22. 3. 2023 (usnesení č. ZM6/2023/12); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2993/2023-809 ze dne 30. 5. 2023 (a právními účinky vkladu k 5. 5. 2023); účetní doklad č. 640019 ze dne 5. 5. 2023 - vyřazení pozemku z majetku města, SU 031 - Pozemky
 - 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 č. 20 (SU 451 AU 0430) k 31. 10. 2023
 - 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 (splatnost 20. 12. 2041); bankovní výpis České spořitelny č. 10 (SU 451 AU 0431) k 31. 10. 2023
 - 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 a Dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru č. 848-0154-07 ze dne 17. 2. 2022 (splatnost úvěru do 20. 5. 2027); bankovní výpis České spořitelny č. 20 (SU 451 AU 0426) k 31. 10. 2023
 - 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 České spořitelny č. 10 (SU 451 AU 0425) k 31. 10. 2023

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8016190/VB 04 A uzavřena dne 27. 2. 2023 mezi městem Štíty (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. zastoupena na základě plné moci spol. EMONTAS, s.r.o. (oprávněná); usnesení rady města č. 368/9 ze dne 22. 2. 2023 (schválena smlouva o zřízení věcného břemene); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1625/2023-809 ze dne 4. 4. 2023, a to s právními účinky vkladu k 13. 3. 2023; Faktura vydaná KOF2023174 ze dne 15. 3. 2023 včetně účetního dokladu č. 300117 ze dne 15. 3. 2023 (předpis faktury vydané); bankovní výpis České spořitelny č. 91 ze dne 14. 4. 2023 včetně účetního dokladu č. 501846 ze dne 14. 4. 2023 (úhrada faktury KOF2023174); účetní doklad č. 640018 ze dne 13. 3. 2023 (přeúčtování na analytiku věcných břemen u pozemků p. č. 1942/2 v k. ú. Štíty-město)
- Smlouvy o výpůjčce nebytových prostor (klubovna ve 2NP budovy čp. 38 na p. č. st. 56 v k. ú. Štíty-město) uzavřena dne 16. 11. 2023 mezi městem Štíty (půjčitel) a JUNÁK - Český skaut, středisko "Skalička" Zábřeh, z. s. (vypůjčitel); Záměr vypůjčit nemovitý majetek (nebytový prostor - místnost KLUBOVNA v 2. NP domu na náměstí Míru čp. 38 Štíty) byl zveřejněn od 10. 10. 2022 do 25. 10. 2022; usnesení rady města č. 1023/25 ze dne 15. 11. 2023 (schválení smlouvy i výpůjčce)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Cenová nabídka - Návrh řešení solárního přisvětlení cyklostezky pro Město Štíty firmy ENSTORE s. r. o. Praha ze dne 24. 5. 2023 (nabídka na 7 lamp); Cenová nabídka - Návrh řešení solárního přisvětlení cyklostezky pro Město Štíty firmy ENSTORE s. r. o. Praha ze dne 17. 7. 2023 (nabídka na 16 lamp); Usnesení Zastupitelstva města Štíty ze dne 21. 6. 2023; Usnesení rady města z 16. 8. 2023; Smlouva o dílo uzavřená dne 18. 8. 2023 s firmou ENSTORE s. r. o. Praha, IČ: 05590477 (město jako "objednatel") na "Přisvětlení cyklostezky ve Štítech" a cenou díla ve výši 496 900 Kč bez DPH, cena díla vč. DPH 601 249 Kč. Smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele od 28. 8. 2023; Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 18. 8. 2023 uzavřený dne 21. 9. 2023, změna ceny za předmět plnění: 795 500 Kč bez DPH, cena celkem vč. DPH 962 555 Kč; Usnesení Zastupitelstva města Štíty ze dne 20. 9. 2023; Dodatek č. 1 uveřejněný na profilu zadavatele od 21. 9. 2023; Faktura - Daňový doklad č. 23257 firmy ENSTORE s. r. o. Praha, IČ: 05590477 (KDF 2301262) včetně záznamu o likvidaci ze dne 6. 11. 2023; Bankovní výpis České spořitelny a. s. ze dne 6. 11. 2023 včetně zaúčtování úhrady, výdaj + 962 555 Kč § 2219, pol. 6121 součástí schváleného rozpočtu města na rok 2023; Skutečně uhrazená cena uveřejněna na profilu zadavatele města.

usnesení, zápisy, apod.

- Zpráva o činnosti Finančního výboru za období říjen - prosinec 2023
- Zpráva o činnosti kontrolního výboru za období září - prosinec 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: konaného dne 13. 12. 2023 - podpůrný materiál k přezkumu
- Protokoly o výsledku kontrol provedené finančním výborem dne 20. 3. 2023 a 23. 11. 2023; Plán činností finančního výboru za rok 2023
- Protokoly o výsledku jednání kontrolního výboru č. 1 ze dne 30. 1. 2023 - č. 10 ze dne 27. 11. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: města konaných dne 25. 1. 2023, 22. 2. 2023, 22. 3. 2023, 21. 6. 2023 a 20. 9. 2023 - podpůrný materiál k přezkumu

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Rozpočet sociálního fondu Města Štíty na rok 2023 schválený dne 22. 3. 2023; Vnitřní směrnice č. 4/2019 -

Zásady tvorby a používání sociálního fondu, schváleny zastupitelstvem města dne 26. 6. 2019; Dodatek č. 1 k vnitřní směrnici č. 4/2019 - Zásady tvorby a používání sociálního fondu, schválen zastupitelstvem města dne 15. 12. 2020; účetní doklady za měsíc květen a červen 2023 (tvorba a čerpání sociálního fondu).

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,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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 Štíty, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

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 2023 vykonali:

Bc. Alena Moravcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 22. 3. 2024

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 Štítý byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta města telefonicky seznámen dne 20. 3. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Štítý byl doručen do datové schránky města dne 20. 3. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Štítý

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly