

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/72791/2024/OK/7346

Č.j.: KUOK 85829/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS

z dílčího přezkoumání hospodaření

města Úsov

za rok 2024

IČ 00303500

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 4. 9. 2024 - 5. 9. 2024 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 hospodaření města Úsov za rok 2024 dne 12. 8. 2024.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Městský úřad Úsov

Přezkoumané období: 1. 1. 2024 - 5. 9. 2024

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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:

Mgr. Benedikt Lavrinčík - starosta

Taťána Toroniová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, 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,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- 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,
- účetnictví vedené územním celkem.

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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Úsov za rok 2024 byly zjištěny následující chyby a nedostatky uvedené v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- 1.1. Zastupitelstvo města Úsov na svém zasedání konaném dne 26. 6. 2024 schválilo závěrečný účet města za rok 2023 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření města Úsov za rok 2023 a přijalo opatření potřebné k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření. Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěného nedostatku byla doručena na KÚOK datovou schránkou dne 16. 7. 2024 a doplněna dne 18. 7. 2024.

Při dílčím přezkoumání hospodaření města dne 4. 9. 2024 bylo kontrolou zjištěno, že písemná informace o přijetí opatření byla zaslána po zákonem stanovené lhůtě, která uplynula dne 11. 7. 2024.

Porušeno ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných

svazků obcí, v platném znění, kde se stanoví, že územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Porušení § 13 odst. 1 písm. b) výše uvedeného zákona má dle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, protiprávní jednání obce charakter přestupku.

Doloženo: Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěného nedostatku doručena na KÚOK datovou schránkou dne 16. 7. 2024

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

Kontrola plnění opatření byla provedena u následujících chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023:

1. Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací.

Kontrolou vzorku pohledávek, jejich evidence, jejich splatnosti a úhrad bylo zjištěno, že u pohledávky vyplývající ze smlouvy o nájmu části nemovitosti č. 102088-000-00 uzavřené dne 22. 6. 2015, byl předpis ročního nájemného zaúčtován v hromadném předpisu "Předpis nebytových prostor pro rok 2023 - účet 311.0310" účetním dokladem č. 900003 ze dne 30. 1. 2023. Město vystavilo fakturu č. 482023 dne 25. 8. 2023 se splatností 8. 9. 2023 ve výši 33 880 Kč vč. DPH za roční nájemné. Předpis pohledávky související s touto vystavenou fakturou již nebyl zaúčtován. Nájemce nájemné pro rok 2023 ve výši 33 880 Kč uhradil dne 13. 9. 2023.

Dle článku V Nájemné a platby za služby sjednaném ve smlouvě o nájmu části nemovitosti č. 102088-000-00 uzavřené dne 22. 6. 2015, v bodu 5.3 "Nájemné a úhrada plateb za služby spojené obvykle s užíváním předmětu nájmu budou hrazeny pololetně. Dnem uskutečnění zdanitelného plnění je 1. den prvního měsíce příslušného kalendářního pololetí příslušného roku. Nájemce uhradí příslušnou částku na základě běžného daňového dokladu (dále jen "faktura"). Dále je v bodu 5.4 uvedeno "Platby budou splatné 30. den ode dne doručení faktury nájemci. Pronajímatel vystaví fakturu do 15 dnů ode dne uskutečnění zdanitelného plnění, nejdříve však ke dni uskutečnění zdanitelného plnění."

Nedodrženo ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, tím, že nebyla řádně provedena řídicí kontrola po vzniku pohledávky - před předpisem pohledávky ročního nájemného za rok 2023.

Nedodrženo ustanovení § 12 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že předběžnou kontrolu při správě veřejných příjmů po vzniku nároku orgánu veřejné správy zajistí ve své působnosti příkazce operace a hlavní účetní. Schvalovacím postupem příkazce operace se prověří správnost určení dlužníka, výše a splatnost vzniklého nároku orgánu veřejné správy. Příkazce operace vystaví pokyn k plnění veřejných příjmů opatřený svým podpisem a předá jej s doklady o nároku orgánu veřejné správy hlavnímu účetnímu k přijetí konkrétního příjmu nebo k zajištění vymáhání pohledávky. Schvalovacím postupem hlavního účetního se prověří a) soulad podpisu příkazce operace v pokynu k plnění veřejných příjmů s podpisem uvedeným v podpisovém vzoru, b) správnost určení dlužníka, výše a splatnost vzniklého nároku orgánu veřejné správy s údaji ve vydaném pokynu k plnění veřejných příjmů, c) jiné skutečnosti týkající se uskutečnění operace jako účetního případu podle

zvláštních právních předpisů pro vedení účetnictví orgánu veřejné správy, souvisejících účetních rizik, které se při jejím uskutečňování mohou vyskytnout včetně přijetí případných opatření k jejich vyloučení nebo zmírnění.

Přijatá opatření:

Zastupitelstvo města dne 26. 6. 2024 schválilo závěrečný účet města za rok 2023 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření města Úsov za rok 2023 a nápravná opatření. Přijaté opatření: Účet 311 0310 zkontrolovat prostřednictvím dokladové inventarizace a provádět řídící kontrolu. Kontrolu bude provádět Finanční výbor. Nápravná opatření budou provedena v termínu do 11. 12. 2024. Zpráva o plnění přijatých opatření bude podána přezkoumávajícímu orgánu do 28. 2. 2025.

Kontrola plnění opatření:

Ověření plnění přijatých opatření bude součástí druhého dílčího přezkoumání hospodaření města za rok 2024.

2. Zastupitelstvo obce nerozhodlo o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci nad 50 000 Kč v jednotlivých případech a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí.

Kontrolou zápisů Zastupitelstva města Úsov konaných v roce 2023 bylo shledáno, že zastupitelstvo města neschválilo uzavření Smlouvy č. 8 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Města Úsov v rámci přímé podpory sportovních aktivit Fotbalovému klubu Úsov z. s., nám. Míru 86, Úsov, ve výši 60 000 Kč která byla uzavřena dne 24. 7. 2023. Smlouva o poskytnutí dotace byla schválena Radou města Úsov dne 27. 3. 2023.

Porušeno ustanovení § 85 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., obecní zřízení, v platném znění, kde se stanoví, že zastupitelstvu obce je dále vyhrazeno rozhodování poskytování dotací a návratných finančních výpomocí nad 50 000 Kč v jednotlivém případě fyzickým nebo právnickým osobám a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí.

Přijatá opatření:

Zastupitelstvo města Úsov bylo na svém zasedání dne 27. 9. 2023 starostou města seznámeno s chybami a nedostatky, které byly zjištěny při dílčím přezkoumání hospodaření města ve dnech 4. 9. a 5. 9. 2023. Jde o zpětně neodstranitelný nedostatek. Město přijalo systémové opatření k eliminaci rizik opakování stejného nedostatku.

Zastupitelstvo města na zasedání dne 13. 12. 2023 na základě žádosti Fotbalového klubu Úsov, z. s. schválilo poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města spolku ve výši 40 000 Kč včetně uzavření smlouvy o poskytnutí dotace.

Kontrolní skupina bere přijaté systémové opatření na vědomí. Při závěrečném přezkoumání hospodaření byl rozšířen kontrolní vzorek v oblasti poskytnutých dotací. Při kontrole poskytnuté neinvestiční dotace ve výši 40 000 Kč pro Fotbalový klub Úsov, z. s. nebyl zjištěn nedostatek. Přijatá opatření vytvářejí předpoklad pro eliminaci rizika opakování nedostatku v budoucnosti.

Kontrola plnění opatření:

Zastupitelstvo města dne 26. 6. 2024 schválilo závěrečný účet města za rok 2023 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření města Úsov za rok 2023 a nápravná opatření.

Kontrolou vybraného vzorku uzavřených smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu města v roce 2024 bylo na dílčím přezkoumání hospodaření města zjištěno, že při schvalování orgány města dodržely pravomoci stanovené zákonem o obcích v platném znění.

3. Účetní závěrka nebyla schválena do šesti měsíců ode dne, ke kterému byla sestavena.
Z předložených Zápisů ze zasedání zastupitelstva města Úsov za období 1 - 8/2023 bylo

zjištěno, že zastupitelstvo města neschválilo účetní závěrku města sestavenou k 31. 12. 2022. Město, jako účetní jednotka neorganizovala činnosti tak, aby schválila účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2022 do 6 měsíců ode dne sestavení.

Dále bylo kontrolou zjištěno, že město Úsov (jako účetní jednotka) odeslalo dne 22. 5. 2023 do centrálního systému účetních informací státu (CSUIS) informaci o schválení účetní závěrky města za období k 31. 12. 2022, schválenou zastupitelstvem města dne 18. 5. 2023, ačkoli informace o schválení účetní závěrky města nebyla v zápisech a usnesení ze Zasedání zastupitelstva obce nikde uvedena. Účetní jednotka přeučtovala hospodářský výsledek města za rok 2022 ve výši 6 819 741,17 Kč účetním dokladem č. 900050 ze dne 12. 6. 2023 z účtu SU 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím období na účet SU 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období, přestože zastupitelstvo města účetní závěrku města za rok 2022 neschválilo.

Porušení ustanovení § 28 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, kde se stanoví, že dotčená účetní jednotka a schvalující účetní jednotka organizují činnosti při procesu schvalování účetní závěrky tak, aby byla schvalovaná účetní závěrka schválena nejpozději do šesti měsíců ode dne, ke kterému se účetní závěrka sestavuje; v případě mimořádné účetní závěrky se tato lhůta zkracuje na dva měsíce. Není-li účetní závěrka schválena v této lhůtě, platí, že schválena nebyla.

Přijaté opatření:

Zastupitelstvo města Úsov bylo na svém zasedání dne 27. 9. 2023 starostou města seznámeno s chybami a nedostatky, které byly zjištěny při dílčím přezkoumání hospodaření města ve dnech 4. 9. a 5. 9. 2023. Zastupitelstvo města na tomto zasedání účetní závěrku města sestavenou k datu 31. 12. 2022 schválilo.

I přesto, že zastupitelstvo města účetní závěrku 27. 9. 2023 schválilo, podle ustanovení § 28 odst. 1 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek platí, že schválena nebyla.

Zastupitelstvo města dále přijalo systémové opatření k eliminaci rizik opakování stejného nedostatku.

Kontrolní skupina bere přijaté systémové opatření na vědomí. Přijaté opatření vytvářejí předpoklad pro eliminaci rizika opakování nedostatku v budoucnosti.

Kontrola plnění opatření:

Zastupitelstvo města dne 26. 6. 2024 schválilo závěrečný účet města za rok 2023 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření města Úsov za rok 2023 a nápravná opatření. Dále zastupitelstvo města dne 26. 6. 2024 schválilo účetní závěrku města sestavenou k 31. 12. 2023. Byla dodržena lhůta stanovená vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

C. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Úsov za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách města na elektronické úřední desce <https://ude.tcssl.cz/usov/?Ekonomika+obce> a na úřední desce ve dnech 13. 2. 2024 - 19. 3. 2024, schválen zastupitelstvem města dne 29. 2. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města na elektronické úřední desce <https://ude.tcssl.cz/usov/?Ekonomika+obce> ode dne 19. 3. 2024

- Pravidla rozpočtového provizoria: města na rok 2024 schválená zastupitelstvem města dne 13. 12. 2023, dokument zveřejněn na internetových stránkách města na elektronické úřední desce <https://ude.tcssl.cz/usov/?Ekonomika+obce> a na úřední desce ve dnech 24. 11. 2023 - 30. 4. 2024
- Rozpočtová opatření: rozsah pravomoci pro radu města provádět rozpočtová opatření schválilo zastupitelstvo města dne 12. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: města Úsov na období 2023 - 2025 schválený na jednání zastupitelstva města dne 12. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce města v termínu od 2. 11. 2022 do 31. 12. 2025 (nezveřejněný pod názvem návrh střednědobého výhledu)
- Závěrečný účet: města za rok 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024, zastupitelstvo města současně přijalo opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření města za rok 2023, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách města na elektronické úřední desce <https://ude.tcssl.cz/usov/?Ekonomika+obce> a na úřední desce ode dne 10. 6. 2024 a na úřední desce ve dnech 10. 6. 2024 - 10. 7. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města na elektronické úřední desce <https://ude.tcssl.cz/usov/?Ekonomika+obce> ode dne 10. 7. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: zůstatek úvěrového účtu dle bankovního výpisu České spořitelny k 31. 7. 2024 odpovídá stavu vykázanému v účetnictví na účtu SU 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 6 577 110 Kč; splátky jistiny úvěrů za období 1 - 7/2024 v celkové výši 407 330 Kč jsou ve výkazu Fin 2-12 M vykázané na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků
- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (SU 236) ze dne 31. 7. 2024, na kterém je veden sociální fond - ověření zůstatku účtu SU 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ke dni 31. 7. 2024
- Bankovní výpisy: k běžnému účtu vedenému u Československé obchodní banky, a. s. (SU 231 AU 0040) do 27. 7. 2024, k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. (SU 231 AU 0043) k 31. 7. 2024 a k účtu vedenému u České národní banky (SU 231 AU 0041) k 31. 7. 2024 - ověření zůstatku účtu SU 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2024
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) sestavena za období 7/2024
- Mzdová agenda: zpracovává referentka městského úřadu
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva města za období 1 - 7/2024; výše stávající odměny neuvolněných členů zastupitelstva města schválilo zastupitelstvo města dne 21. 10. 2022 s účinností od 1. 11. 2022; rezignace členky zastupitelstva města na mandát člena zastupitelstva a předsedkyně finančního výboru ze dne 21. 5. 2024, volbu nové předsedkyně finančního výboru provedlo zastupitelstvo města dne 28. 5. 2024 a schválilo od 28. 5. 2024 vyplacení odměny nové předsedkyni finančního výboru a nového člena zastupitelstva města, který složil slib
- Pokladní kniha (deník): města sestavená k 31. 7. 2024
- Rozvaha: sestavena za období 7/2024
- Účetní doklad: opravný účetní doklad č. 900082 ze dne 1. 8. 2024 (oprava účtování pasportu zeleně ve výši 15 000 Kč), opravný účetní doklad č. 900083 ze dne 1. 8. 2024 (oprava účtování přijaté dotace + 342 000 Kč (ÚZ 22023) a oprava účtování přijaté dotace ve výši 57 000 Kč (ÚZ 00415))

- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města sestavená ke dni 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem města dne 26. 6. 2024, Protokol o schválení účetní závěrky za účetní jednotku Město Úsov sestavené ke dni 31. 12. 2023 s datem rozhodování 26. 6. 2024, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 28. 6. 2024
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem města dne 26. 6. 2024 (přijaté opatření k nedostatku zjištěnému při přezkoumání hospodaření města za rok 2023)
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 7/2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 7/2024

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Úsov, příspěvkové organizace za rok 2023 schválena radou města dne 20. 2. 2024, Protokol o schvalování účetní závěrky za účetní jednotku Základní školy a Mateřské školy Úsov, p. o. sestavené ke dni 31. 12. 2023 s datem rozhodování 20. 2. 2024; současně rozhodnutí rady města o rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2023 zřízené příspěvkové organizace a jeho převod do rezervního fondu

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí neinvestičních finančních příspěvků z rozpočtu Města Úsov ze dne 24. 1. 2024; Smlouva č. 8 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Města Úsov schválena RMě Úsov č. 28 dne 22. 4. 2024, uzavřena mezi Městem Úsov (poskytovatel) a Levandulovým statkem, s. r. o., IČ 04707605 (příjemce) dne 3. 5. 2024, dotace ve výši 10 000 Kč na celoroční činnost příjemce; předpis dotace zaúčtován dokladem č. 900046 ze dne 6. 5. 2024; výpis z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 10. 5. 2024 včetně účetního dokladu č. 300566 ze dne 10. 5. 2024, výdaj § 3399, pol. 5222 součástí schváleného rozpočtu města na rok 2024; opravný doklad č. 900086 ze dne 1. 8. 2024 - odúčtování předpisu dotace
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí neinvestičních finančních příspěvků z rozpočtu Města Úsov ze dne 3. 4. 2024; Smlouva č. 7 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Města Úsov schválena RMě Úsov č. 28 dne 22. 4. 2024, uzavřena mezi Městem Úsov (poskytovatel) a Fotbalovým klubem Úsov, z. s., IČ 47999411 (příjemce) dne 6. 5. 2024, dotace ve výši 60 000 Kč na celoroční činnost příjemce; smlouva zveřejněna na internetových stránkách města na elektronické úřední desce <https://ude.tcssl.cz/usov/?Ekonomika+obce> ode dne 10. 5. 2024; předpis dotace zaúčtován dokladem č. 900046 ze dne 6. 5. 2024; výpis z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 10. 5. 2024 včetně účetního dokladu č. 300566 ze dne 10. 5. 2024, výdaj § 3419, pol. 5222 součástí schváleného rozpočtu města na rok 2024; opravný doklad č. 900086 ze dne 1. 8. 2024 - odúčtování předpisu dotace
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku OLK PR23/61383 EPP uzavřena dne 22. 4. 2024 mezi Nadací ČEZ a Městem Úsov (příjemce) na poskytnutí nadačního příspěvku ve výši 68 904 Kč na schválený projekt s názvem "AED pro JSDH Úsov"; bankovní výpis k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 26. 4. 2024 včetně účetního dokladu č. 300509 ze dne 26. 4. 2024 (přijetí příspěvku na účet města); úhrada dodavatelské faktury na pořízení defibrilátoru - bankovní výpis k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 29. 4. 2024 včetně účetního dokladu č. 300516 ze dne 29. 7. 2024 (včetně zařazení do majetku obce); proúčtování nadačního příspěvku dokladem č. 900071 dne

30. 6. 2024 (374/672), opravný doklad č. 900085 ze dne 1. 8. 2024 (přeúčtování 672/403)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/00926/OŠM/DSM uzavřena s Olomouckým krajem (poskytovatel dotace) a Základní školou a Mateřskou školou Úsov, p.o. (příjemce) dne 3. 4. 2024; dotace ve výši 29 500 Kč na úhradu výdajů na akci "Naše přírodní zahrada" - jedná se o průtokovou dotaci; Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 19. 4. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 29 500 Kč, bankovní výpis České národní banky ze dne 18. 4. 2024 včetně účetního dokladu č. 300467 ze dne 18. 4. 2024 (přijetí průtokové dotace na účet města); bankovní výpis České národní banky ze dne 23. 4. 2024 včetně účetního dokladu č. 300492 ze dne 23. 4. 2024 (převod průtokové dotace na účet ZŠ a MŠ Úsov)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/02026/OKH/DSM uzavřena s Olomouckým krajem (poskytovatel dotace) a Město Úsov (příjemce) dne 24. 6. 2024; dotace ve výši 57 000 Kč na opravu cisternové automobilové stříkačky - výměna pneumatik; Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 8. 7. 2024, příjem dotace - bankovní výpis č. 2024/21 k účtu vedenému u ČSOB, a. s. ze dne 8. 7. 2024 zaúčtovaný účetním dokladem č. 100082 ze dne 8. 7. 2024, opravný doklad č. 900083 ze dne 1. 8. 2024 - oprava zaúčtování přijaté dotace, očekávané výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu města na rok 2024 (§ 5512, pol. 5137)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání č. NS 3/2024 (na nebytový prostor o celkové výměře 40,50 m² nacházející se na pozemku p. č. 91/1 zastavěná plocha v k.ú. Úsov) uzavřená mezi městem Úsov (pronajímatel) a Kateřinou Kunertovou, IČ 73161462 (nájemce) dne 16. 7. 2024; záměr pronájmu nemovitosti byl zveřejněn od 19. 6. 2024 do 8. 7. 2024, pronájem schválen radou města dne 15. 7. 2024; předpis nájemného zaúčtován dokladem č. 900084 ze dne 1. 8. 2024
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. KS 1/2024 (na pozemek p. č. 15/4 - ostatní plocha o výměře 29 m² v k. ú. Úsov - město) uzavřena mezi městem Úsov (prodávající) a fyz. osobou (kupující) dne 10. 4. 2024; záměr prodeje nemovitosti byl zveřejněn od 28. 8. 2023 do 13. 9. 2023, prodej pozemku schválilo zastupitelstvo města dne 13. 12. 2023; Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-2802/2024-809 ze dne 10. 5. 2024, s právními účinky vkladu k 17. 4. 2024; elektronický bankovní výpis České spořitelny ze dne 15. 4. 2024 včetně účetního dokladu č. 300440 ze dne 15. 4. 2024, účetní doklad č. 900033 ze dne 17. 4. 2024 (vyřazení pozemku z majetku obce, SU 031 - Pozemky)
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 11312/11/LCD ze dne 17. 10. 2011 uzavřena mezi Českou spořitelnou, a. s. a městem Úsov na financování projektu "Úsov - kanalizace a ČOV" na částku až do výše 14 200 000 Kč (splatnost do 20. 12. 2033), Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 11312/11/LCD ze dne 17. 10. 2011, uzavřen dne 3. 7. 2019; úhrady splátek a nákladových úroků jsou zohledněny ve schváleném rozpočtu města na rok 2024
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. NFV 5/2024 uzavřena dne 20. 8. 2024 mezi Městem Úsov (poskytovatel) a Základní školou a Mateřskou školou Úsov, p.o. (příjemce) na částku 3 798 600,53 Kč; smlouva zveřejněna na internetových stránkách města dne 2. 9. 2024, uzavření smlouvy schváleno radou města dne 16. 8. 2024; převod příjemci - bankovní výpis č. 29 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 8. 2024 včetně účetního dokladu č. 120029 ze dne 30. 8. 2024, výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu města na rok 2024 (§ 3113, pol. 6121) - rozpočet opraven rozpisem rozpočtu č. 220003 ze dne 1. 8. 2024 (§ 3113, pol. 6451)

usnesení, zápisy, apod.

- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): "Informace o přijetí nápravného opatření" - informace o přijatých opatřeních k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání hospodaření města za rok 2023 ze dne 9. 7. 2024, doručeno KÚOK dne 16. 7. 2024 pod čj. KUOK 83868/2024; "Doplnění" - doplňující informace o stanovené lhůtě o plnění přijatých opatření ze dne 18. 7. 2024, doručeno KÚOK dne 18. 7. 2024 pod čj. KUOK 85160/2024
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 01/2023 - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena radou města dne 27. 3. 2023
- Vnitřní předpis a směrnice: Podpisový vzor ze dne 1. 8. 2024
- Výsledky externích kontrol: Protokol o kontrole u Městského úřadu Úsov vydaný Krajským úřadem Olomouckého kraje dne 25. 4. 2024 pod čj. KUOK 53531/2024, Informace o přijatých opatřeních ze dne 31. 7. 2024 pod čj. MěÚ 1029/2024 zaslané Krajskému úřadu Olomouckého kraje
- Výbor finanční - Zápis ze zasedání Finančního výboru ze dne 11. 6. 2024
- Výbor kontrolní - Zápis z kontrolního výboru č. 6/2024 ze dne 29. 2. 2024
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 23 ze dne 15. 1. 2024 až č. 34 ze dne 16. 8. 2024 - podpurný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 7 ze dne 29. 2. 2024, č. 8 ze dne 28. 5. 2024 a č. 9 ze dne 26. 6. 2024 - podpurný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku

ostatní

- Akce: Veřejné osvětlení Úsov a Bezděkov:

Výzva veřejné zakázky mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů na "Veřejné osvětlení Úsov a Bezděkov" ze dne 5. 8. 2024, zadávací dokumentace byla schválena na radě města, zasedání č. 33, dne 5. 8. 2024; Doručení datové zprávy Města Úsov ze dne 7. 8. 2024 (odeslání nabídky 3x); Protokol o otevírání obálek nabídek na veřejnou zakázku "Veřejné osvětlení Úsov a Bezděkov" ze dne 16. 8. 2024; Protokol vyhodnocení nabídek ze dne 16. 8. 2024; Doručení datové zprávy Města Úsov ze dne 25. 8. 2024 (odeslání rozhodnutí o výběru nabídky 5x); uzavření smlouvy o dílo se zhotovitelem díla schválila rada města dne 16. 8. 2024; Smlouva o dílo na "Veřejné osvětlení Úsov a Bezděkov" uzavřena dne 20. 8. 2024 mezi Městem Úsov (zadavatel) a společností BÁRTEK ROZHLASY, s. r. o., IČ 27781275 (zhotovitel) za smluvní cenu 767 550 Kč bez DPH, uveřejněna na profilu zadavatele od 3. 9. 2024

Mgr. Benedikt Lavrinčík, starosta města Úsov, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Dílčí přezkoumání hospodaření města Úsov za rok 2024 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 5. 9. 2024

P o u č e n í

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen.

Informaci o přijetí a splnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání je územní celek povinen podat při konečném přezkoumání.

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Úsov byl předán datovou schránkou.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Úsov byl seznámen starosta města dne 5. 9. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Úsov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly