

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/63314/2025/OK/7816

Č.j.: KUOK 83896/2025

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 3

Počet stran: 5

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS

z dílčího přezkoumání hospodaření města Úsov za rok 2025

IČ 00303500

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 10. 12. a 11. 12. 2025 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 2025 dne 2. 12. 2025.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Městský úřad Úsov
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2025 - 11. 12. 2025

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl
kontrolor: Bc. Richard Novák

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,
- 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,
- 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 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Úsov za rok 2025 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 2. 12. 2024 do 31. 1. 2025

- Rozpočtová opatření: rozsah pravomoci pro radu města provádět rozpočtová opatření schválilo zastupitelstvo města dne 12. 12. 2022
- Schválený rozpočet: města na rok 2025, schválen zastupitelstvem města dne 18. 12. 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města dne 17. 1. 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu: města na roky 2026 - 2028, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 2. 12. 2024 do 31. 1. 2025, schválen zastupitelstvem města dne 18. 12. 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města dne 17. 1. 2025
- Závěrečný účet: města za rok 2024, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 30. 5. 2025 do 31. 7. 2025, schválen zastupitelstvem města s výhradou dne 25. 6. 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města dne 18. 7. 2025

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 011 z bankovního účtu vedeného u české spořitelny, a. s. k 30. 11. 2025 (Sociální fond)
- Bankovní výpisy: č. 022 z úvěrového bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 30. 11. 2025 a č. z úvěrového bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. k 30. 11. 2025 (úvěry ČOV a investice města)
- Bankovní výpisy: č. 287 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 30. 11. 2025, č. 31 z bankovního účtu vedeného u ČNB k 30. 11. 2025 a č. 2025/11 z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a. s. k 30. 11. 2025
- Hlavní kniha: sestavená za období 11/2025
- Mzdová agenda: Mzdové listy zastupitelů města za období 1 - 11/2025
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 571 - 585 za období 3. 11. 2025 - 12. 11. 2025
- Pokladní kniha (deník): sestavený k 30. 11. 2025
- Příloha rozvahy: sestavená za období 11/2025
- Rozvaha: sestavená za období 11/2025
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka ZŠ a MŠ Úsov, p. o. za rok 2024 schválena radou města dne 19. 2. 2025; Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2024 ze dne 19. 2. 2025
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka města za rok 2024 schválena zastupitelstvem města dne 25. 6. 2025; Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2024 ze dne 25. 6. 2025, odeslán do CSÚIS dne 15. 7. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 11/2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 11/2025

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřena dne 7. 10. 2025 mezi městem Úsov (dárce) a Hósovské kulturní spolek Úsov, z. s. (obdarovaný), výše finančního daru 4 000 Kč k zajištění a organizační zabezpečení akce Letní posezení pod zámkem v roce 2025; poskytnutí finančního daru schválila rada města dne 21. 7. 2025; výpis č. 246 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 9. 10. 2025, účetní doklad č. 102903 ze dne 9. 10. 2025 (poskytnutí finančního daru na bankovní účet obdarovaného, výdaj součástí schváleného rozpočtu města na rok 2025)

- Smlouva a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Úsov ze dne 24. 3. 2025; Smlouva č. 2 uzavřena dne 21. 5. 2025 mezi městem Úsov (poskytovatel) a Fotbalovým klubem Úsov z. s. (příjemce), výše dotace 60 000 Kč na celoroční činnost; poskytnutí dotace a uzavření Smlouvy schválilo zastupitelstvo města dne 2. 4. 2025; Smlouva č. 2 zveřejněna na internetových stránkách města dne 16. 6. 2025; výpis č. 133 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 4. 6. 2025, účetní doklad č. 101552 ze dne 4. 6. 2025 (poskytnutí dotace na bankovní účet příjemce dotace, výdaj součástí schváleného rozpočtu města na rok 2025); Vyúčtování poskytnuté dotace na činnost ze dne 27. 11. 2025 včetně soupisu faktur a dokladů o zaplacení; účetní doklad č. 900055 ze dne 27. 11. 2025 (vyúčtování dotace)
- Smlouva o převodu majetku: Kupní smlouva č. KS 2/2025 uzavřena dne 26. 2. 2025 mezi městem Úsov (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na pozemek parc. č. 1337/36 v k. ú. Úsov-město za kupní cenu 4 800 Kč; Záměr prodeje nemovitého majetku zveřejněn na úřední desce města od 15. 7. 2024 do 31. 7. 2024; Prodej nemovitého majetku schválilo zastupitelstvo města dne 26. 9. 2024; výpis č. 055 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 3. 3. 2025, účetní doklad č. 100678 ze dne 3. 3. 2025; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1565/2025-809, vklad byl proveden dne 27. 3. 2025, a to s právními účinky k 6. 3. 2025; účetní doklad č. 900010 ze dne 6. 3. 2025 (vyřazení pozemku z majetku města)
- Smlouva 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)
- Smlouva o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 2025009311 ze dne 25. 9. 2025 uzavřena mezi ČSOB, a. s. (banka) a městem Úsov (klient) na financování projektu "investiční akce města Úsova" na částku až do výše 27 000 000 Kč (splatnost do 27. 8. 2040), uzavření Smlouvy o úvěru schválilo zastupitelstvo města dne 15. 9. 2025

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 01/2023 - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena radou města dne 27. 3. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Pověření k provedení finanční kontroly č. 1/2025 ze dne 20. 10. 2025; kontrolovaný subjekt ZŠ a MŠ Úsov, p. o.; Protokol o provedení finanční kontroly č. 1/2025 ze dne 27. 10. 2025
- Zápis z kontroly finančního výboru města ze dne 1. 10. 2025
- Zápisy z kontroly kontrolního výboru města ze dne 25. 6. 2025 a 15. 9. 2025

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice "Sociální fond" schválena na jednání Zastupitelstva města Úsov dne 26. 9. 2024; kontrola tvorby a čerpání za období 1 - 11/2025
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Notářský zápis a Zakládací listina Nadačního fondu pro Úsovské památky (IČ: 00303500) ze dne 2. 10. 2025 založený za účelem poskytování peněžitých příspěvků nebo věcných darů z majetku nadačního fondu na společensky užitečný účel podpory historických památek v k.ú. Úsov-město, Úsov-židovská obec a Úsov-Bezděkov u Úsova, založení nadačního fondu bylo schváleno radou města usnesením č. 51 ze dne 21. 7. 2025 a schváleno zastupitelstvem města usnesením č. 17 ze dne 15. 9. 2025, vklad města Úsov ve výši 50 000 Kč ze dne 17. 10. 2025 účtován dokladem č. 300105 (§ 3322, pol. 6212), bankovní výpis č. 2025/10 k bankovnímu účtu vedenému u ČSOB, a.s. ze dne

31. 10. 2025, prostředky nutné k úhradě výdaje začleněny ve schváleném rozpočtu města na rok 2025

ostatní

Akce "Pořízení osobních ochranných prostředků pro hasiče":

Marketingový průzkum na akci "Pořízení osobních ochranných prostředků pro hasiče" ze dne 4. 11. 2025, objednávka s dodavatelem Požární bezpečnost s. r. o., IČ: 27660940 ze dne 10. 11. 2025, Faktura - daňový doklad č. 1260106155 vystavena dne 27. 11. 2025 na částku 278 707 Kč vč. DPH, výpis č. 286 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 28. 11. 2025, účetní doklad č. 103303 ze dne 28. 11. 2025 (úhrada faktury, výdaj součástí schváleného rozpočtu města na rok 2025),

Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2025 ze dne 27. 1. 2025; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2025/02815/OKH/DSM uzavřena dne 24. 6. 2025 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Úsov (příjemce), výše dotace 112 200 Kč na akci "Pořízení osobních ochranných prostředků pro hasiče"; přijetí dotace a uzavření Smlouvy o poskytnutí dotace schválila rada města dne 24. 6. 2025, Závěrečná zpráva včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 10. 12. 2025; Dodejka datové zprávy č. 1618701591 ze dne 10. 12. 2025; účetní doklad č. 900061 ze dne 10. 12. 2025 (vyúčtování dotace).

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 2025 vykonali:

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 11. 12. 2025

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 11. 12. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Úsov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly