

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/35037/2019/OK/7445

Č.j.: KUOK 12004/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2019, IČ 00288497

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 17. - 19. 12. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 12. - 14. 5. 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 přezkouvání 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 Němčice nad Hanou za rok 2019 dne 27. 11. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 5. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Němčice nad Hanou

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 12. - 14. 5. 2020 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Eva Reková

kontrolor:

Ing. Jaroslava Moskalová

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:

Ing. Jan Vrána starosta

Ing. Jana Oulehlová – místostarostka

Jana Greplová - hlavní účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou 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 Němčice nad Hanou 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 Němčice nad Hanou za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu města na rok 2020 zveřejněný před jeho projednáním zastupitelstvem města, a to na úřední desce města a na internetových stránkách města od 25. 11. do 11. 12. 2019
- Rozpočtové opatření č. 15/2019 schváleno radou města dne 2. 12. 2019, č. 16/2019 schváleno radou města dne 16. 12. 2019 a č. 17/2019 schváleno radou města dne 31. 12. 2019; kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 15 - 17/2019 na internetových stránkách města
- Změna rozpisu rozpočtu č. 1 ze dne 31. 1. 2019, č. 2 ze dne 30. 4. 2019, č. 3 ze dne 21. 11. 2019 a č. 4 ze dne 29. 11. 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 schváleno zastupitelstvem města dne 23. 1. 2019, č. 2/2019 schváleno radou města dne 13. 2. 2019, č. 3 a 4/2019 schváleno zastupitelstvem města dne 17. 4. 2019, č. 5/2019 schváleno radou města dne 29. 4. 2019, č. 6/2019 schváleno zastupitelstvem města dne 19. 6. 2019, č. 7/2019 schváleno radou města dne 10. 6. 2019, č. 8/2019 schváleno radou města dne 8. 7. 2019, č. 9/2019 schváleno radou města dne 22. 7. 2019, č. 10/2019 schváleno zastupitelstvem města dne 28. 8. 2019, č. 11/2019 schváleno zastupitelstvem města dne 18. 9. 2019, č. 12/2019 schváleno radou města dne 30. 9. 2019, č. 13/2019 schváleno zastupitelstvem města dne 31. 10. 2019 a č. 14/2019 schváleno radou města dne 11. 11. 2019; namátková kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 1 - 8/2019 na internetových stránkách města
- Schválený rozpočet města na rok 2019, schválený zastupitelstvem města dne 13. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách města od 3. 1. 2019
- Schválený rozpočet města na rok 2020, schválený zastupitelstvem města dne 11. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách města od 9. 1. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu města sestavený na roky 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem města dne 11. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách města od 9. 1. 2020; návrh střednědobého výhledu rozpočtu města sestavený na roky 2021 - 2022 zveřejněný před jeho projednáním zastupitelstvem města, a to na úřední desce města a na internetových stránkách města od 25. 11. do 11. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu města sestavený na roky 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem města dne 13. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách města od 3. 1. 2019
- Závěrečný účet města za rok 2018, schválený zastupitelstvem města dne 19. 6. 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením města, a to bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách města od 25. 6. 2019; návrh závěrečného účtu města za rok 2018 zveřejněný před jeho projednáním zastupitelstvem města, a to na úřední desce města a na internetových stránkách města od 30. 5. do 19. 6. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2019/11 za období 11/2019 včetně opisů bankovního výpisu s rozúčtováním (ČSOB Municipální konto - hlavní účet)
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 43 - 49 za období 11/2019 včetně opisů bankovního výpisu s rozúčtováním
- Faktura vydaná č. 19-002-00193 - 19-002-00211 za období 9/2019 a č. 19-002-00241 - 19-002-00250 za období 11/2019 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura došlá č. 19-001-00723 - 19-001-00738 za období 8/2019 a č. 19-001-01033 - 19-001-01057 za období 10/2019 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Hlavní kniha sestavená k 30. 11. 2019
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2019
- Plán inventur za rok 2019 ze dne 21. 11. 2019; Protokol o proškolení členů inventarizační komise města Němčice nad Hanou ze dne 5. 12. 2019; Inventarizační zpráva rok 2019 ze dne 14. 2. 2020; Seznam příloh a pomocné, inventurní a jiné evidence inventurních soupisů k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2019; Inventurní soupisy jednotlivých účtů; Metodika pro členy inventarizačních komisí a informační povinnosti - postupy inventur a inventarizace; Inventurní soupis účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků; Inventurní soupis účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků; Inventurní soupis účtu 331 - Zaměstnanci; Inventurní soupis účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery; Inventurní soupis účtu 388 - Dohadné účty aktivní; Inventurní soupis účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery
- Kniha došlých faktur vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva - mzdové listy členů zastupitelstva města za období 1 - 11/2019
- Pokladní doklad č. 19-701-01923 - 19-701-01994 za období 10/2019 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní kniha vedená na počítači
- Příloha rozvahy sestavená k 30. 9. 2019
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2019
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019
- Rozvaha sestavená k 30. 11. 2019
- Účetní závěrka města sestavená k 31. 12. 2018 a schválená zastupitelstvem města dne 19. 6. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 30. 11. 2019
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 11. 2019

zřizované organizace

- Účetní závěrka příspěvkové organizace města (Základní umělecká škola Němčice nad Hanou, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2018 a schválená radou města dne 29. 4. 2019

- Účetní závěrka příspěvkové organizace města (Základní škola Němčice nad Hanou, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2018 a schválená radou města dne 29. 4. 2019
- Účetní závěrka příspěvkové organizace města (ORION - Středisko volného času Němčice nad Hanou, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2018 a schválená radou města dne 29. 4. 2019
- Účetní závěrka příspěvkové organizace města (Mateřská škola Němčice nad Hanou, okres Prostějov, příspěvková organizace) sestavená k 31. 12. 2018 a schválená radou města dne 29. 4. 2019
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě pověření zřizovatele města Němčice nad Hanou - kontrolovaná osoba Základní umělecká škola Němčice nad Hanou, příspěvková organizace ze dne 18. 11. 2019
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě pověření zřizovatele města Němčice nad Hanou - kontrolovaná osoba Mateřská škola Němčice nad Hanou, okres Prostějov, příspěvková organizace ze dne 18. 11. 2019
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě pověření zřizovatele města Němčice nad Hanou - kontrolovaná osoba Základní škola Němčice nad Hanou, příspěvková organizace ze dne 18. 11. 2019
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě pověření zřizovatele města Němčice nad Hanou - kontrolovaná osoba ORION - Středisko volného času Němčice nad Hanou, příspěvková organizace ze dne 18. 11. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva ze dne 20. 6. 2019; město - dárce; předmětem smlouvy je poskytnutí peněžního daru ve výši 2 500 Kč; účetní doklad č. 19-003-00028 ze dne 24. 6. 2019 (předpis smlouvy); účetní doklad č. 19-801-00126 ze dne 25. 6. 2019 vztahující se k bankovnímu výpisu č. 126 z běžného účtu města vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 25. 6. 2019 (úhrada smlouvy)
- Darovací smlouva ze dne 6. 5. 2019; město - obdarovaný; předmětem smlouvy je přijetí peněžitého daru ve výši 3 100 Kč; účetní doklad č. 19-023-00034 ze dne 27. 5. 2019 (předpis smlouvy); účetní doklad č. 19-801-01559 ze dne 11. 6. 2019 vztahující se k bankovnímu výpisu č. 116 z běžného účtu města vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 11. 6. 2019 (úhrada smlouvy)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 11. 9. 2019 zveřejněná na úřední desce města způsobem umožňující dálkový přístup od 30. 9. 2019; město - poskytovatel; předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 100 000 Kč; schváleno zastupitelstvem města dne 28. 8. 2019; Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 5. 6. 2019; účetní doklad č. 19-801-00186 ze dne 18. 9. 2019 vztahující se k bankovnímu výpisu č. 186 z běžného účtu města vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 18. 9. 2019 (poskytnutí dotace; vnitřní účetní doklad č. 19-021-00081 ze dne 31. 12. 2019 (čerpání dotace); Závěrečná zpráva k poskytnuté individuální dotaci ve výši 100 000 Kč dle veřejnoprávní smlouvy ze dne 11. 9. 2019 ze dne 6. 1. 2020 doručená městu 21. 1. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 13. 5. 2019 zveřejněná na úřední desce města způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15. 5. 2019; město - poskytovatel; předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 420 000 Kč; schváleno zastupitelstvem města dne 17. 4. 2019; Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 8. 3. 2019; účetní doklad č. 19-801-01291 ze dne 17. 5. 2019 vztahující se k bankovnímu výpisu č. 97 z běžného účtu města vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 17. 5. 2019 (poskytnutí dotace); vnitřní účetní doklad č. 19-021-00081 ze dne

31. 12. 2019 (čerpání dotace); Závěrečná zpráva o využití individuální dotace z rozpočtu města ze dne 27. 1. 2020 doručená městu 28. 1. 2020

- Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 7. 5. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 73 000 Kč na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, ÚZ 98 348; doklady k přijetí a čerpání dotace včetně zaúčtování; Předběžné vyúčtování výdajů ze dne 10. 7. 2019; Finanční vypořádání dotace ze dne 31. 1. 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na projekt "Modernizace kamerového systému v Němčicích nad Hanou" (na pořízení a instalaci technických výrobků v souladu s účelem projektu, které tvoří nebo jsou součástí uceleného kamerového systému, jež odpovídá požadavkům zákonů, které se na ně vztahují) uzavřená s Olomouckým krajem dne 21. 6. 2019; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 3. 7. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na projekt "Modernizace kamerového systému v Němčicích nad Hanou", ÚZ 00 525; Závěrečná zpráva včetně Finančního vyúčtování dotace ze dne 25. 11. 2019; faktura č. 19019 ze dne 27. 9. 2019 včetně likvidačního lístku - dokladu č. 19-001-00951 ze dne 1. 10. 2019 (předpis); výpis z účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2019/204 ze dne 11. 10. 2019 včetně účetního dokladu č. 19-801-00204 ze dne 11. 10. 2019 (platba a zařazení do majetku)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 5. 2. 2019; město - pronajímatel; předmětem nájmu jsou nebytové prostory v objektu č. p. 421 v ulici Sokolská v Němčicích nad Hanou; faktura vydaná č. 19-002-00258 ze dne 4. 12. 2019 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním a úhradou
- Smlouva o nájmu č. 6338001519 ze dne 29. 10. 2019; město - nájemce; předmětem nájmu je prostor - čekárna OP04 ve výpravní budově Němčice nad Hanou, který je součástí budovy č. p. 215 postavené na pozemku p. č. 471 v k. ú. Němčice nad Hanou; účetní doklad č. 19-801-00227 ze dne 14. 11. 2019 vztahující se k bankovnímu výpisu č. 227 z běžného účtu města vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 14. 11. 2019 (úhrada jistiny a úhrada nájemného pro rok 2019)
- Kupní smlouva ze dne 22. 2. 2019; město - kupující; předmětem smlouvy je koupě je pozemek parc. č. 4344 v k. ú. Němčice nad Hanou
- Kupní smlouva ze dne 29. 7. 2019; město - prodávající; předmětem smlouvy je prodej pozemku parc. č. 902/31 v k. ú. Němčice nad Hanou; účetní doklad č. 19-801-00161 ze dne 15. 8. 2019 vztahující se k bankovnímu výpisu č. 161 z běžného účtu města vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 15. 8. 2019 (úhrada kupní ceny); účetní doklad č. 19-016-00001 ze dne 25. 9. 2019 (zaúčtování výnosu z prodeje); účetní doklad č. 19-022-00095 ze dne 25. 9. 2019 (vyřazení pozemku z evidence)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330051959/001 ze dne 27. 2. 2019; město - povinná; věcné břemeno zřízeno na pozemku parc. č. 901/1 v k. ú. Němčice nad Hanou; faktura vydaná č. 19-002-00101 včetně likvidačního lístku (předpis náhrady); účetní doklad č. 19-801-01351 ze dne 24. 5. 2019 vztahující se k bankovnímu výpisu č. 103z běžného účtu města vedeného u ČSOB, a. s. ze dne 24. 5. 2019 (úhrada náhrady)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám - veřejná zakázka malého rozsahu na akci: Stavební úpravy a změna užívání části prostor ZUŠ v Němčicích nad Hanou; Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 19. 2. 2019; 8 x e-mail ze dne 19. 2. 2019 (oslovení uchazečů); Ustanovení hodnotící komise ze dne 1. 3. 2019; 2 doručené nabídky; Zpráva o otevírání, posouzení a hodnocení nabídky na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 5. 3. 2019; Zápis z 9. schůze Rady města Němčice nad Hanou, která se uskutečnila dne 18. 3. 2019 (rozhodnutí o nabídce

dodavatele na akci a schválení smlouvy o dílo); Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 3. 2019; 2 x e-mail ze dne 18. 3. 2019 (zaslání oznámení o výběru nejvhodnější nabídky); Smlouva o dílo ze dne 7. 5. 2019 zveřejněná na profilu zadavatele dne 13. 5. 2019; Zápis z 20. schůze Rady města Němčice nad Hanou, která se uskutečnila dne 19. 8. 2019 (schválení dodatku ke smlouvě); Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo ze dne 20. 8. 2019 zveřejněný na profilu zadavatele dne 30. 8. 2019; faktura - daňový doklad č. 190100034 ze dne 30. 6. 2019; likvidační lístek - doklad: 19-001-00652 ze dne 9. 7. 2019 (předpis došlé faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB ze dne 24. 7. 2019 (úhrada faktury); Opis bankovního výpisu - doklad: 19-801-00147 ze dne 24. 7. 2019 (zaúčtování úhrady faktury); faktura - daňový doklad č. 190100043 ze dne 31. 7. 2019; likvidační lístek - doklad: 19-001-00751 ze dne 5. 8. 2019 (předpis došlé faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB ze dne 16. 8. 2019 (úhrada faktury); Opis bankovního výpisu - doklad: 19-801-00162 ze dne 16. 8. 2019 (zaúčtování úhrady faktury); faktura - daňový doklad č. 190100051 ze dne 30. 8. 2019; likvidační lístek - doklad: 19-001-00872 ze dne 2. 9. 2019 (předpis došlé faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB ze dne 18. 9. 2019 (úhrada faktury); Opis bankovního výpisu - doklad: 19-801-00186 ze dne 18. 9. 2019 (zaúčtování úhrady faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB ze dne 18. 9. 2019 (úhrada pozastávek); Opis bankovního výpisu - doklad: 19-801-00221 ze dne 6. 11. 2019 (zaúčtování úhrady pozastávek); výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 11. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání rady včetně usnesení konaného dne 4. 2. 2019 a 29. 4. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 11. 12. 2019
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 21. 1. 2019, ze dne 15. 4. 2019, ze dne 26. 8. 2019 a 30. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 23. 1. 2019, 13. 2. 2019, 17. 4. 2019, 9. 5. 2019, 19. 6. 2019, 11. 7. 2019, 28. 8. 2019, 18. 9. 2019 a 31. 10. 2019

fondy

- Bankovní výpis z účtu sociálního fondu vedeného u ČS, a. s. č. 010 za období 11/2019 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním
- Směrnice č. 8/2018 - Zásady a čerpání fondu města Němčice nad Hanou schválená radou města dne 17. 12. 2018 a účinná od 1. 1. 2019

ostatní

- akce - Obnova sochy Panny Marie: Podklady pro cenovou nabídku ze dne 8. 1. 2019; 3x e-mail ze dne 8. 1. 2019 (oslovení uchazečů); cenová nabídka ze dne 9. 1. 2019; cenová nabídka ze dne 30. 1. 2019; Zpráva o posouzení nabídky na realizaci akce ze dne 11. 1. 2019; Zápis ze 6. schůze Rady města Němčice nad Hanou, která se uskutečnila dne 14. 1. 2019 (schválení výběru dodavatele a uzavření smlouvy o dílo); Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 1. 2019 (odesláno dne 13. 2. 2019 zúčastněným firmám); Smlouva o dílo ze dne 30. 1. 2019; Faktura číslo: 1-2019 ze dne 8. 10. 2019; Likvidační lístek - doklad: 19-001-00971 ze dne 10. 10. 2019 (předpis došlé faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB ze dne 18. 10. 2019 (úhrada faktury); Opis bankovního výpisu - doklad: 19-801-00208 ze dne 18. 10. 2019 (zaúčtování úhrady faktury); Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 19. 11. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Oprava sochy Panny Marie" ve výši 50 000 Kč, ÚZ 00 551; Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 50 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na Obnovu sochy Panny Marie

na parc. č. 5823 v k. ú. Němčice nad Hanou ze dne 4. 7. 2019; Finanční vyúčtování dotace a závěrečná zpráva ze dne 8. 11. 2019

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci města Němčice nad Hanou:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- 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	2,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,70 %

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

Olomouc 15. 5. 2020

Přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2019 vykonali:

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Poučení

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 Němčice nad Hanou byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou města dne 14. 5. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Němčice nad Hanou

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nečinnost kontrolního výboru

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření města vykonaného ve dnech 17. - 19. 12. 2019 nebyly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2019. Dle vyjádření zástupců města kontrolní výbor za období 1 - 11/2019 nezasedl.

Dle zápisu z 1. jednání kontrolního výboru konaného dne 10. 12. 2018 si členové kontrolního výboru odhlasovali předpokládané termíny zasedání kontrolního výboru v roce 2019 na 7. 2. 2019, 11. 4. 2019 a 13. 6. 2019.

Zápis z 1. jednání kontrolního výboru konaného dne 10. 12. 2018 byl projednán zastupitelstvem města na svém zasedání dne 17. 4. 2019.

Dle § 84 odst. 2 písm. l) zákona o obcích je zastupitelstvu obce vyhrazeno zřizovat a rušit výbory, volit jejich předsedy a další členy a odvolávat je z funkce.

Předmět kontroly kontrolního výboru a povinnost pořídit zápis jsou stanoveny v § 119 zákona o obcích. Kontrolu výkonu samostatné působnosti obce podle ustanovení § 129 zákona o obcích vykonává Ministerstvo vnitra. Upozorňujeme na možné dopady vyplývající z případných kontrolních zjištění v souvislosti s nečinností kontrolního výboru.

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření města vykonaného ve dnech 12. - 14. 5. 2020 nebyly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2019.

Zápis z jednání kontrolního výboru byl kontrolním výborem dodán až v roce 2020.

2. Jedno z rozpočtových opatření města za rok 2019 nebylo evidováno podle časové posloupnosti

K 30. 11. 2019 byl schválený rozpočet města na rok 2019 změněn 14 rozpočtovými opatřeními.

Kontrolou v průběhu dílčího přezkoumání hospodaření města vykonaného ve dnech 17. - 19. 12. 2019 bylo zjištěno, že rozpočtové opatření č. 6/2019 bylo schváleno zastupitelstvem města dne 19. 6. 2019 a rozpočtové opatření č. 7/2019 bylo schváleno radou města dne 10. 6. 2019. Tím došlo k nedodržení časové posloupnosti rozpočtových opatření, tak jak je vyžadována dle ustanovení § 16 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Nesoulad vznikl časovou prodlevou mezi přípravou podkladů pro jednání zastupitelstva města, jejichž součástí byl i návrh rozpočtového opatření č. 6/2019 a zasedáním rady města, na kterém bylo schváleno rozpočtové opatření č. 7/2019.

Upozorňujeme na důsledné dodržování ustanovení § 16 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, neboť dle § 22a zmínovaného zákona má neprovedení změny schváleného rozpočtu podle § 16 odst. 2 charakter přestupku.

Kontrolou v průběhu dílčího přezkoumání hospodaření města vykonaného ve dnech 12. - 14. 5. 2020 bylo zjištěno, že u rozpočtových opatření č. 15 - 17/2019 byla časová posloupnost dodržena.

MĚSTSKÝ ÚŘAD NĚMČICE NAD HANOU		Čís. dopor. <i>2.17</i>
Došlo: 18. 05. 2020		Zpracovatel: <i>Am</i>
Č.j.: MUNNH/ 20.65/2020		
Listy: 5	Přílohy: -	