

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58462/2020/OK/7152

Č.j.: KUOK 4022/2021

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 2020

IČ 00288497

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 14. - 16. 12. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 6. - 8. 4. 2021.

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 Němčice nad Hanou za rok 2020 dne 19. 11. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 8. 4. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Němčice nad Hanou
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 6. - 8. 4. 2021 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: 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
Jana Greplová - hlavní účetní
Ing. Martina Bartošková - správce rozpočtu

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2020

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

2. 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.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. 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 Němčice nad Hanou k 31. 12. 2020 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.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2020

- **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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

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 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2021 zveřejněn na úřední desce města a na internetových stránkách města v období od 24. 11. 2020 do 9. 12. 2020; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 24. 11. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené zastupitelstvem města č. 14/2020 dne 9. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 11. 12. 2020; radou města č. 15/2020 dne 14. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 18. 12. 2020 a č. 16/2020 dne 31. 12. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 25. 1. 2021; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 15. 12. 2020 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené radou města č. 1/2020 dne 13. 1. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 7. 2. 2020; č. 2/2020 dne 15. 1. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 7. 2. 2020; č. 3/2020 dne 3. 2. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 20. 2. 2020; č. 4/2020 dne 24. 2. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 6. 3. 2020; č. 5/2020 dne 16. 3. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 7. 4. 2020; zastupitelstvem města č. 6/2020 dne 6. 5. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 25. 5. 2020; č. 7/2020 dne 20. 5. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 8. 6. 2020; radou města č. 8/2020 dne 8. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 30. 6. 2020; zastupitelstvem města č. 9/2020 dne 24. 6. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 13. 7. 2020; radou města č. 10/2020 dne 20. 7. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 12. 8. 2020; zastupitelstvem města č. 11/2020 dne 9. 9. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 29. 9. 2020; radou města č. 12/2020 dne 12. 10. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 2. 12. 2020 a č. 13/2020 dne 23. 11. 2020, zveřejněno na internetových stránkách města dne 2. 12. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření byla vyvěšena na úřední desce města v den jejich zveřejnění na internetových stránkách města s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2020 schválený zastupitelstvem města dne 11. 12. 2019; rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 9. 1. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2020 bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 9. 1. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2021 schválený zastupitelstvem města dne 9. 12. 2020; rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 18. 12. 2020; oznámení o zveřejnění rozpočtu na rok 2021 bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 11. 12. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na roky 2021 - 2025 schválený zastupitelstvem města dne 9. 12. 2020; střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 11. 12. 2020; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2025 bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 15. 12. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhled rozpočtu na roky 2021 - 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách města v období od 24. 11. 2020 do 9. 12. 2020; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2025 bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 24. 11. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na roky 2021 - 2022 schválený zastupitelstvem města dne 11. 12. 2019; střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 9. 1. 2020; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022 bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 9. 1. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: za rok 2019 schválený zastupitelstvem města dne 24. 6. 2020 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením města bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce města v době od 8. 6. 2020 do 13. 7. 2020; závěrečný účet za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 13. 7. 2020; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2019 bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 13. 7. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 65 - 67 za období 11/2020 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2020/11 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním (typ účtu - ČSOB Spořicí účet pro podnikatele)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2020/248 - 2020/250 za období 11/2020 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním (typ účtu - ČSOB Municipální konto)
- Faktura: vydaná č. 20-002-00219 - 20-002-00227 za období 11/2020 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Faktura: došla č. 20-001-01370 - 20-001-01400 za období 11/2020 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 11. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2020 ze dne 24. 11. 2020; Protokol o proškolení členů inventarizační komise města Někčice nad Hanou ze dne 8. 12. 2020; Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 15. 2. 2021; Seznam příloh a pomocné, inventurní a jiné evidence inventurních soupisů k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2020; Metodika pro členy inventarizačních komisí a informační povinnosti - postupy inventur a inventarizace; Inventurní soupis účtu 041 - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek; Inventurní soupis účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků; Inventurní soupis účtu 261 - Pokladna; Inventurní soupis účtu 335 - Pohledávky za zaměstnanci; Inventurní soupis účtu 403 -

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a Inventurní soupis účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky

- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 11/2020
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 20-701-01804 - 20-701-01829 za období 11/2020 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 11. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k 30. 11. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města za rok 2019 sestavená k 31. 12. 2019 schválená zastupitelstvem města dne 24. 6. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 11. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 11. 2020

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní umělecké školy Němčice nad Hanou, příspěvkové organizace za rok 2019 sestavená k 31. 12. 2019 schválená radou města dne 19. 5. 2020
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka ORIONu - Střediska volného času Němčice nad Hanou, příspěvkové organizace za rok 2019 sestavená k 31. 12. 2019 schválená radou města dne 19. 5. 2020
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy Němčice nad Hanou, příspěvkové organizace za rok 2019 sestavená k 31. 12. 2019 schválená radou města dne 19. 5. 2020
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Němčice nad Hanou, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2019 sestavená k 31. 12. 2019 schválená radou města dne 19. 5. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 26. 3. 2020; město - obdarovaný; předmětem smlouvy je přijetí finančního daru ve výši 10 000 Kč; účetní doklad č. 20-023-00061 ze dne 27. 3. 2020 (předpis pohledávky); účetní doklad č. 20-801-00065 ze dne 27. 3. 2020 (úhrada pohledávky)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 17. 3. 2020; město - poskytovatel dotace; předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 39 740 Kč na provoz Terénních odlehčovacích služeb na rok 2020; Zápis ze schůze rady města konané dne 24. 2. 2020 (schválení poskytnutí dotace a uložení starostovi města uzavřít veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí individuální dotace); Žádost o dotaci z rozpočtu města Němčice

- nad Hanou ze dne 28. 11. 2019; účetní doklad č. 20-801-00058 ze dne 18. 3. 2020 (poskytnutí dotace); Závěrečná zpráva o čerpání dotace v roce 2020 ze dne 15. 12. 2020; účetní doklad č. 20-021-00133 ze dne 31. 12. 2020 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 12. 8. 2020 na jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu, který je určený ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů obcí v souvislosti s výplatou tzv. kompenzačního bonusu ve výši 2 467 500 Kč, ÚZ 98 024; výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 44 ze dne 12. 8. 2020 (přijetí příspěvku na účet); účetní doklad č. 20-802-00044 ze dne 12. 8. 2020 (zaúčtování přijetí příspěvku); Rozpočtové opatření č. 11/2020 ze dne 9. 9. 2020 (navýšení příjmů rozpočtu města); Schválená změna rozpisu č. 4/2020 (doplnění účelového znaku)
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících ke sportovní a kulturní činnosti ze dne 26. 7. 2020; město - pronajímatel; předmětem nájmu jsou prostory objektu sokolovny za účelem pořádání příměstského tábora; Zápis ze schůze rady města konané dne 13. 7. 2020 (schválení pronájmu sokolovny a schválení výjimky z ceníku pro pronájem sokolovny); faktura vydaná č. 20-002-000137 ze dne 5. 8. 2020 včetně likvidačního lístku (předpis pohledávky); účetní doklad č. 20-801-00173 ze dne 17. 8. 2020 (úhrada pohledávky)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 8. 7. 2020; město - prodávající; předmětem prodeje je pozemek parc. č. 909/19 v k. ú. Němčice nad Hanou; Zápis ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 24. 6. 2020 (schválení prodeje pozemku a kupní smlouvy); účetní doklad č. 20-043-00032 ze dne 8. 7. 2020 (předpis zálohy); účetní doklad č. 20-801-00145 ze dne 9. 7. 2020 (úhrada kupní ceny); účetní doklad č. 20-021-0089 ze dne 16. 7. 2020 (předpis pohledávky a zúčtování zálohy); účetní doklad č. 20-021-0094 ze dne 6. 8. 2020 (vyřazení pozemku a zúčtování reálné hodnoty)
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330056457/001 ze dne 5. 5. 2020; město - povinná; věcné břemeno zřízeno na pozemcích parc. č. 3673/1, 3674/1, 3674/2, 3716/2 v k. ú. Němčice nad Hanou; Zápis ze schůze rady města konané dne 3. 2. 2020 (schválení smlouvy o zřízení věcného břemene); faktura vydaná č. 20-002-00096 ze dne 24. 6. 2020 včetně likvidačního lístku (předpis náhrady); účetní doklad č. 20-801-00235 ze dne 9. 11. 2020 (úhrada náhrady)

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) provedené u kontrolovaného subjektu Mateřská škola Němčice nad Hanou, okres Prostějov, příspěvková organizace ze dne 12. 11. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) provedené u kontrolovaného subjektu ORION - Středisko volného času Němčice nad Hanou, příspěvková organizace ze dne 12. 11. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) provedené u kontrolovaného subjektu Základní umělecká škola Němčice nad Hanou, příspěvková organizace ze dne 12. 11. 2020
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) provedené u kontrolovaného subjektu Základní škola Němčice nad Hanou, příspěvková organizace ze dne 12. 11. 2020

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 4. 3. 2020, ze dne 6. 5. 2020, ze dne 20. 5. 2020, ze dne 24. 6. 2020, ze dne 9. 9. 2020 a ze dne 14. 10. 2020
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 12. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Bankovní výpis z účtu sociálního fondu vedeného u ČS, a. s. č. 004 za období 11/2020 včetně opisu bankovního výpisu s rozúčtováním

ostatní

- Akce "Rekonstrukce sociálního zařízení v kině OKO": veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce sociálního zařízení v kině OKO" - Výzva k podání nabídky ze dne 14. 7. 2020; e-mail ze dne 14. 7. 2020 - Rekonstrukce sociálního zařízení v kině OKO - Výzva o zpracování nabídky s odkazem na profil zadavatele; e-mail ze dne 14. 7. 2020 - Doručení zprávy: Rekonstrukce sociálního zařízení v kině OKO - zpráva doručena na adresy 6 firem; Jmenování členů hodnotící komise ze dne 24. 7. 2020; Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 7. 2020; Zápis ze 48. schůze Rady města Němčice nad Hanou, která se uskutečnila dne 29. 7. 2020 (RM rozhodla o výběru nejvhodnější nabídky a schválila Smlouvu o dílo); Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 7. 2020; e-mail ze dne 30. 7. 2020 - Rekonstrukce sociálního zařízení v kině OKO - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky; e-mail ze dne 30. 7. 2020 - Doručení zprávy: Rekonstrukce sociálního zařízení v kině OKO - zpráva doručena na adresy 4 firem; Smlouva o dílo ze dne 21. 8. 2020 (uveřejněná na profilu zadavatele dne 25. 8. 2020); Zápis z 52. schůze Rady města Němčice nad Hanou, která se uskutečnila dne 23. 9. 2020 (RM schválila Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo ze dne 21. 8. 2020); Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo ze dne 21. 8. 2020 uzavřený dne 1. 10. 2020 (uveřejněný na profilu zadavatele dne 2. 10. 2020); Zápis z 54. schůze Rady města Němčice nad Hanou, která se uskutečnila dne 14. 10. 2020 (RM schválila Dodatek č. 2 Smlouvy o dílo ze dne 21. 8. 2020); Dodatek č. 2 Smlouvy o dílo ze dne 21. 8. 2020 uzavřený dne 15. 10. 2020 (uveřejněný na profilu zadavatele dne 21. 10. 2020); Zápis z 55. schůze Rady města Němčice nad Hanou, která se uskutečnila dne 22. 10. 2020 (RM schválila Dodatek č. 3 Smlouvy o dílo ze dne 21. 8. 2020); Dodatek č. 3 Smlouvy o dílo ze dne 21. 8. 2020 uzavřený dne 22. 10. 2020 (uveřejněný na profilu zadavatele dne 4. 11. 2020); Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 340 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce sociálního zařízení v kině OKO" uzavřená s Olomouckým krajem dne 17. 7. 2020; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 28. 7. 2020 na účelovou investiční dotaci ve výši 340 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Rekonstrukce sociálního zařízení v kině OKO", ÚZ 00 620; faktura č. 202019 ze dne 31. 8. 2020, zaplacená z účtu vedeného u ČSOB, a. s. - výpis č. 2020/206 dne 30. 9. 2020; likvidační lístek - došlé faktury - doklad č. 20-001-01087 ze dne 11. 9. 2020 (předpis); doklad č. 20-801-00206 ze dne 30. 9. 2020 (platba); faktura č. 202023 ze dne 30. 9. 2020, zaplacená z účtu vedeného u ČSOB, a. s. - výpis č. 2020/221 dne 22. 10. 2020; likvidační lístek - došlé faktury - doklad č. 20-001-01224 ze dne 9. 10. 2020 (předpis); doklad č. 20-801-00221 ze dne 22. 10. 2020 (platba); faktura č. 202025 ze dne 12. 10. 2020, zaplacená z účtu vedeného u ČSOB, a. s. - výpis č. 2020/235 dne 9. 11. 2020; likvidační lístek - došlé faktury - doklad č. 20-001-01265 ze dne 22. 10. 2020 (předpis); doklad č. 20-801-00235 ze dne 9. 11. 2020 (platba); faktura č. 202026 ze dne 2. 11. 2020, zaplacená z účtu vedeného u ČSOB, a. s. - výpis č. 2020/248 dne 27. 11. 2020; likvidační lístek - došlé faktury - doklad č. 20-001-01396 ze dne 20. 11. 2020 (předpis); doklad č. 20-801-00248 ze dne 27. 11. 2020 (platba); faktura č. 202027 ze dne 2. 11. 2020, zaplacená z účtu vedeného u ČSOB, a. s. - výpis č. 2020/248 dne 27. 11. 2020; likvidační lístek - došlé faktury - doklad č. 20-001-01395 ze dne 20. 11. 2020 (předpis); doklad č. 20-801-00248 ze dne 27. 11. 2020 (platba)

- Protokoly o namátkových kontrolách peněžních prostředků v hotovosti: ze dne 15. 7. 2020 (v pokladně městského úřadu, na pokladním místě OSSVK městského úřadu, na pokladním místě matrika městského úřadu, na pokladním místě kultury městského úřadu, na pokladním místě stav. odboru městského úřadu, na pokladním místě knihovny městského úřadu), ze dne 17. 7. 2020 (na pokladním místě sokolovny městského úřadu), ze dne 27. 7. 2020 (na pokladním místě sportovní haly městského úřadu)
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 23. 1. 2020
- Záписы z jednání finančního výboru: ze dne 5. 5. 2020, 18. 5. 2020, 7. 9. 2020 a 18. 11. 2020
- Zpráva z kontroly: týkající se správnosti nastavení odměňování zaměstnanců města Němčice nad Hanou včetně kontroly mzdové evidence za období I. pololetí 2020 ze dne 27. 10. 2020

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, 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Jan Vrána, starosta města Němčice nad Hanou, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

D. Upozornění

Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem

K 30. 11. 2020 byl schválený rozpočet města na rok 2020 změněn 13-ti rozpočtovými opatřeními.

V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření města vykonaného ve dnech 14. - 16. 12. 2020 bylo zjištěno, že rozpočtové opatření č. 12/2020, které bylo schváleno radou města dne 12. 10. 2020, bylo zveřejněno na internetových stránkách města dne 2. 12. 2020.

Tím došlo k nedodržení 30-ti denní lhůty pro zveřejnění rozpočtového opatření, tak jak je vyžadováno dle ustanovení § 16 odst. 5 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Jedná se o ojedinělé nedodržení výše uvedeného ustanovení zákona.

Upozorňujeme na důsledné dodržování ustanovení § 16 odst. 5 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, neboť dle § 22a zmiňovaného zákona, má nezveřejnění rozpočtového opatření podle § 16 odst. 5 charakter přestupku, za který lze uložit pokutu do výše 1 000 000 Kč.

Přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2020 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 8. 4. 2021

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 Němčice nad Hanou byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta města telefonicky seznámen dne 8. 4. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou byl doručen do datové schránky města dne 8. 4. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Němčice nad Hanou

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly