

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/50305/2023/OK/7152

Č.j.: KUOK 26/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 15

Počet stran: 15

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2023

IČ 00288497

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 13. - 15. 11. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 9. - 11. 4. 2024.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání města Němčice nad Hanou za rok 2023 dne 16. 10. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 4. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Němčice nad Hanou

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

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 9. - 11. 4. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová

kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek

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. Martin Ernst, Ph.D. - starosta
Ing. Jana Mráčková - vedoucí finančního odboru

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2023

- **byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. zjištěny nedostatky, ke kterým byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků, viz část B. písm. b):**

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Přijaté opatření: K odstranění chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření přijal územní celek nápravné opatření, které předložil při konečném přezkoumání hospodaření vykonaném ve dnech 9. - 11. 4. 2024 – viz část B. písm. b) této zprávy.

- Zastupitelstvo města nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi městem a členem zastupitelstva.

Přijaté opatření: K odstranění chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření přijal územní celek nápravné opatření, které předložil při konečném přezkoumání hospodaření vykonaném ve dnech 9. - 11. 4. 2024 – viz část B. písm. b) této zprávy.

Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Vzhledem ke konstatovaným zjištěním upozorňujeme na možnost vzniku rizik, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Nesplněním zákonem stanovené povinnosti při uveřejňování na profilu zadavatele se město vystavuje riziku pokuty za přestupek dle ustanovení § 269 odst. 2 a 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a to do výše 1 000 000 Kč.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2023

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, ke kterým byla přijata opatření k nápravě, nebyly zjištěny chyby a nedostatky, viz část B. písm. b) této zprávy.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou bylo zjištěno:

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření města za rok 2023 byla provedena kontrola uveřejnění kupní smlouvy a dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo (s cenou nad 500 000 Kč bez DPH) na profilu zadavatele, a to:

1. Smlouva kupní na hmotnou movitou věc: přívěsná plošina Matilsa Parma 12T v hodnotě 589 000 Kč bez DPH ze dne 17. 3. 2023 (faktura uhrazena dne 23. 3. 2023), uveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 11. 2023, výše skutečně uhrazené ceny uveřejněná na profilu zadavatele dne 15. 11. 2023

2. Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo „Modernizace objektu Mateřské školy v Němčicích nad Hanou“ (uzavřené dne 27. 4. 2023) ze dne 29. 9. 2023, uveřejněný na profilu zadavatele dne 17. 10. 2023.

Kontrolou bylo zjištěno:

- neuveřejnění smlouvy kupní ze dne 17. 3. 2023 a dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 29. 9. 2023 na profilu zadavatele a v souladu se zákonem o zadávání veřejných zakázek,
- neuveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele v termínu dle zákona o zadávání veřejných zakázek.

Porušeno ustanovení § 219 odst. 1 písm. a) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

Podle ustanovení § 219 odst. 3 výše uvedeného zákona veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Podle Čl. II – Přejícná ustanovení, odst. 1 zákona č. 166/2023 Sb., zákona, kterým se mění zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, se zadávání veřejných zakázek, soutěže o návrh a řízení o přezkoumání úkonů zadavatele Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže zahájené přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona se dokončí a práva a povinnosti s nimi související se posuzují podle zákona č. 134/2016 Sb., ve znění účinném přede dnem nabytí účinnosti tohoto zákona.

Dle ustanovení § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, se veřejný zadavatel dopustí přestupku při uveřejňování podle tohoto zákona tím, že neuveřejní uzavřenou smlouvu na veřejnou zakázku podle § 219 odst. 1. Za přestupek lze podle § 269 odst. 3 písm. a) uvedeného zákona uložit pokutu do 1 000 000 Kč.

Doloženo:

Smlouva kupní ze dne 17. 3. 2023

2 x Otisk obrazovky z profilu zadavatele města Němčice nad Hanou vytvořený dne 14. 11. 2023

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo 29. 9. 2023

Přijatá opatření:

Výběrová řízení dle zákona o zadávání veřejných zakázek vypisuje a administruje místostarosta města a investiční technik nebo dle uzavřené smlouvy administrátor zakázky.

Výše jmenovaní odpovídají jednak za zadávání zakázek v režimu zákona, ale i za další úkony spojené s ukončením výběrového řízení včetně zajištění uzavření smlouvy a případných dodatků, které následně vyvěšují na profil zadavatele.

Finanční odbor předá těmto odpovědným osobám výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, kterou následně zveřejní na profilu zadavatele.

Pro kontrolu byl přidán kontrolní článek v podobě kontroly ze strany finančního odboru.

Vedoucí finančního odboru byl zřízen přístup na profil zadavatele a kontroluje vyvěšení příslušných smluv a dodatků.

Kontrola plnění přijatého nápravného opatření:

Nedostatek zjištěný při dílčím přezkoumání hospodaření nelze vzhledem k jeho charakteru přijetím nápravného opatření zpětně napravit.

Přijatá nápravná opatření lze hodnotit jako přiměřené a zakládající předpoklad k zamezení opakovaného výskytu zjištěného nedostatku v budoucnosti.

2. Při kontrole mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva města bylo zjištěno, že zastupitelstvo města nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu neuvolněného zastupitele města, osobní číslo 1068.

Dne 9. 1. 2023 byla s tímto zastupitelem uzavřena Dohoda o provedení práce na dobu určitou od 9. do 28. 1. 2023 na práce spojené s přípravou a konáním voleb prezidenta ČR konané ve dnech 13. - 14. 1. 2023 a 27. - 28. 1. 2023. Odměna byla vyplacena ve výplatním termínu za období 1/2023.

Porušeno ustanovení § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, kde se stanoví, že zastupitelstvu obce je vyhrazeno vyslovovat souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Doloženo:

Dohoda o provedení práce ze dne 9. 1. 2023

Mzdový list neuvolněného zastupitele osobní číslo 1068

Přijatá opatření:

Zastupitelstvo města Němčice nad Hanou na svém zasedání dne 6. 3. 2024 vyslovilo souhlas s uzavřením výše uvedené Dohody o provedení práce s neuvolněným zastupitelem.

Při kontrole zpracování mezd byl přidán kontrolní mechanismus (vykonává tajemník města) pro kontrolu všech vyplacených částek zaměstnanců spadajících pod organizační strukturu úřadu, zaměstnanců, kteří jsou v pracovně právním vztahu s městem Němčice nad Hanou mimo organizační strukturu úřadu a ostatní, kterým jsou vypláceny odměny na základě usnesení Zastupitelstva města.

Kontrola plnění přijatého opatření:

Nedostatek zjištěný při dílčím přezkoumání hospodaření města se již neopakoval.

Přijaté nápravné opatření má dostatečný preventivní charakter, lze jej hodnotit jako přiměřené a zakládající předpoklad k zamezení opakovaného výskytu zjištěného nedostatku v budoucnosti.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2024 zveřejněný na úřední desce města a na internetových stránkách města v době od 23. 11. 2023 do 20. 12. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu 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
- Rozpočtová opatření: schválené zastupitelstvem města č. 5/2023 dne 4. 10. 2023, vyvěšené na úřední desce města dne 9. 10. 2023; radou města č. 6/2023 dne 30. 10. 2023, vyvěšené na úřední desce města dne 10. 11. 2023; č. 7/2023 dne 18. 12. 2023, vyvěšené na úřední desce města dne 10. 1. 2024 a č. 8/2023 dne 29. 12. 2023, vyvěšené na úřední desce města dne 24. 1. 2024; 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 zastupitelstvem města č. 1/2023 dne 7. 6. 2023, vyvěšené na úřední desce města dne 27. 6. 2023; radou města č. 2/2023 dne 19. 6. 2023, vyvěšené na úřední desce města dne 27. 6. 2023; č. 3/2023 dne 7. 8. 2023, vyvěšené na úřední desce města dne 23. 8. 2023 a č. 4/2023 dne 18. 9. 2023, vyvěšené na úřední desce města dne 9. 10. 2023; 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
- Schválený rozpočet: města na rok 2024 schválený zastupitelstvem města dne 13. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách města dne 20. 12. 2023 (do 27. 12. 2023) a následně 27. 12. 2023 (po opravě názvu tabulky); oznámení o zveřejnění rozpočtu 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
- Schválený rozpočet: města na rok 2023 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách města dne 28. 12. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtu 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: města sestavený na roky 2024 a 2025 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách města dne 28. 12. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: města sestavený na roky 2025 - 2028 schválený zastupitelstvem města dne 13. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách města dne 20. 12. 2023; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu 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 rozpočtu města sestaveného na roky 2025 - 2028 byl zveřejněn na úřední desce města a na internetových stránkách města v období od 23. 11. 2023 do 20. 12. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce obce dne 30. 12. 2022 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Závěrečný účet: města za rok 2022 schválený zastupitelstvem města dne 7. 6. 2023 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách města a na úřední desce města v době od 15. 5. 2023 do 27. 6. 2023; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 27. 6. 2023; oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 15. 12. 2020 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 44 - 48 za období 9/2023 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním) a uhrazených faktur
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/211 - 2023/220 za období 9/2023 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČS, a. s. č. 001 - 005 za období 1 - 9/2023 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: ze spořicího účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/7 - 2023/9 za období 7 - 9/2023 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním)
- Faktura: došlá č. 23-001-00852 - 23-001-000887 a č. 23-010-00036 - 23-010-00038 za období 9/2023 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: vydaná č. 23-002-00251 – 23-002-00268 za období 9/2023 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2023 ze dne 22. 11. 2023 včetně Seznamů inventurních soupisů; Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2023; Inventarizační zpráva 2023 ze dne 16. 2. 2024 včetně příloh - Inventurní soupisy a Návrh na vyřazení majetku nad 3 000 Kč; Inventurní seznamy a Inventurní soupisy k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2023 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 9/2023 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 1 - 10/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy zastupitelů za období 11 - 12/2023
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. 23-701-01588 - 23-701-01603 za období 9/2023 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: výdajový č. 23-701-01216 ze dne 31. 5. 20213 (odvod hotovosti do banky) včetně zaúčtování; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/123 ze dne 31. 5. 2023 (vklad hotovosti debetní kartou na ČP); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 123 ze dne 31. 5. 2023, číslo transakce: 41 (zaúčtování vkladu hotovosti na bankovní účet)
- Pokladní kniha (deník): za období 9/2023 vedený na počítači

- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022, schválená zastupitelstvem města dne 7. 6. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 14. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka ORIONu - Střediska volného času Němčice nad Hanou, příspěvkové organizace za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022; Zápis z 15. schůze Rady města konané dne 17. 4. 2023 (schválení účetní závěrky příspěvkové organizace)
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Němčice nad Hanou, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022; Zápis z 15. schůze Rady města konané dne 17. 4. 2023 (schválení účetní závěrky příspěvkové organizace)
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní umělecké školy Němčice nad Hanou, příspěvkové organizace za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022; Zápis z 15. schůze Rady města konané dne 17. 4. 2023 (schválení účetní závěrky příspěvkové organizace)
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy Němčice nad Hanou, příspěvkové organizace za rok 2022 sestavená k 31. 12. 2022; Zápis z 15. schůze Rady města konané dne 17. 4. 2023 (schválení účetní závěrky příspěvkové organizace)

smlouvy a dohody

- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce uzavřená dne 9. 1. 2023 s neuvolněným zastupitelem města na práce spojené s přípravou a konáním voleb prezidenta ČR konané ve dnech 13. - 14. 1. 2023 a 27. - 28. 1. 2023; Mzdový list neuvolněného zastupitele města osobní číslo: 1068 za období 1 - 10/2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 12. 6. 2023, na nájem sokolovny, město "poskytovatel dotace", Tělocvičná jednota Sokol Němčice nad Hanou "příjemce dotace"; Zápis z 18. schůze Rady města Němčice nad Hanou ve volebním období 2022 - 2026, která se uskutečnila dne 29. 5. 2023 (schválení poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města a uložení starostovi města uzavřít smlouvu na poskytnutí individuální dotace); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/135 ze dne 15. 6. 2023 (odchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-801-00135 ze dne 15. 6. 2023, číslo transakce: 21 (zaúčtování poskytnutí dotace); Vyúčtování individuální dotace z rozpočtu města Němčice nad Hanou na rok 2023 ze dne 29. 12. 2023; vnitřní doklad: 23-021-00356 ze dne 31. 12. 2023 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 62 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení

- a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Němčice nad Hanou (použití dotace pouze na pořízení ochranných prostředků pro hasiče) uzavřená s Olomouckým krajem dne 14. 6. 2023; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 28. 6. 2023 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 62 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů Němčice nad Hanou, ÚZ 00 415; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/146 ze dne 29. 6. 2023 (příchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-801-00146 ze dne 29. 6. 2023, číslo transakce: 2 (zaúčtování přijetí dotace); Rozpočtové opatření města č. 3/2023 schválené radou města dne 7. 8. 2023 (zapojení dotace do příjmů a výdajů); faktura č. 422000356 ze dne 27. 4. 2023; likvidační lístek - doklad: 23-001-00445 ze dne 28. 4. 2023 (předpis); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/103 ze dne 9. 5. 2023 (odchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-801-00103 ze dne 9. 5. 2023, číslo transakce: 8 (zaúčtování platby, zařazení do majetku); opravný doklad č. 23-022-00092 ze dne 31. 8. 2023 (oprava zaúčtování - výdaje s ÚZ 00415); Závěrečná zpráva a Finanční vyúčtování dotace na akci odeslána datovou schránkou poskytovateli dotace; vnitřní doklad: 23-021-00113 ze dne 31. 12. 2023 (vyúčtování přijaté dotace)
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva ze dne 28. 6. 2023, bytová jednotka č. 4 nacházející se v domě č. p. 264 stojícím na pozemku parc. č. st. 318 v k. ú. Němčice nad Hanou, město "pronajímatel"; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/204 ze dne 10. 9. 2023 (příchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-801-00204 ze dne 10. 9. 2023, číslo transakce: 1 (zaúčtování platby za období 9/2023)
 - Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na provedení stavby s názvem "Výstavba FVE Sokolovna" ze dne 17. 8. 2023 uveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 8. 2023; faktura - daňový doklad č. 230100016 ze dne 21. 8. 2023 (za provedení FVE Sokolovna dle smlouvy o dílo); likvidační lístek - doklad: 23-001-00789 ze dne 30. 8. 2023 (předpis došlé faktury); výpis z účtu vedeného u ČNB č. 43 ze dne 31. 8. 2023 (úhrada došlé faktury); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-802-00043 ze dne 5. 9. 2023 (zaúčtování úhrady došlé faktury); výše skutečně uhrazené ceny uveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 9. 2023
 - Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo na provedení stavby s názvem "Výstavba FVE Suprovka" ze dne 22. 6. 2023 uveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 6. 2023; faktura - daňový doklad č. 20231033 ze dne 16. 8. 2023 (za dodávku a montáž FVE dle smlouvy o dílo); likvidační lístek - doklad: 23-001-00781 ze dne 24. 8. 2023 (předpis došlé faktury); výpis z účtu vedeného u ČNB č. 42 ze dne 25. 8. 2023 (úhrada došlé faktury); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-802-00042 ze dne 1. 9. 2023 (zaúčtování úhrady došlé faktury); výše skutečně uhrazené ceny uveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 8. 2023
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva kupní na hmotnou movitou věc: přívěsná plošina Matilsa Parma 12T v hodnotě 589 000 Kč bez DPH ze dne 17. 3. 2023, město "kupující" uveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 11. 2023; Faktura - daňový doklad č. 20230018 ze dne 14. 3. 2023 (plošina Matilsa Parma 12T); likvidační lístek - doklad: 23-001-00277 ze dne 23. 3. 2023 (předpis došlé faktury); výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a.s. č. 2023/67 ze dne 23. 3. 2023 (úhrada došlé faktury); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-801-00067 ze dne 4. 4. 2023, číslo transakce: 4 (zaúčtování úhrady došlé faktury); výše skutečně uhrazené ceny uveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 11. 2023

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 20. 9. 2023, pozemek parc. č. 163/6 v k. ú. Němčice nad Hanou, město "prodávající"; Zápis z 9. zasedání Zastupitelstva města Němčice nad Hanou, ve volebním období 2022 - 2026, které se konalo ve středu 6. 9. 2023 (schválení prodeje pozemku); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6535/2023-709 (vklad byl proveden dne 31. 10. 2023, a to s právními účinky k 9. 10. 2023); likvidační lístek - doklad: 23-023-00105 ze dne 21. 9. 2023 (předpis); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/212 ze dne 20. 9. 2023 (příchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-801-00212 ze dne 20. 9. 2023, číslo transakce: 18 (zaúčtování platby); vnitřní doklad č. 23-021-00093 ze dne 9. 10. 2023 (vyřazení pozemku)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 3. 2. 2023, pozemek parc. č. st. 843 - zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba č. p. 609 - obchod v části obce Němčice nad Hanou, a parc. č. 1005/5 - ost. plocha, jiná plocha v k. ú. Němčice nad Hanou (stavba č. p. 609 v k. ú. Němčice nad Hanou je vystrojena fotovoltaičkou elektrárnou), město "kupující"; Zápis z 5. zasedání Zastupitelstva města Němčice nad Hanou, ve volebním období 2022 - 2026, které se konalo ve středu 1. 2. 2023 (schválení odkupu nemovitostí Výrobní areál "Koruna" a uzavření kupní smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-747/2023-709 (vklad byl proveden dne 28. 2. 2023, a to s právními účinky k 6. 2. 2023); likvidační lístek - doklad: 23-003-00034 ze dne 28. 2. 2023 (předpis); vnitřní doklad č. 23-021-00037 ze dne 1. 3. 2023 (zařazení staveb a pozemků do majetku); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/54 ze dne 6. 3. 2023 (odchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-801-00054 ze dne 6. 3. 2023, číslo transakce: 8 (zaúčtování úhrady); Inventurní karta - inventurní číslo: 3028, budova Koruna, datum zařazení: 6. 2. 2023; Inventurní karta - inventurní číslo: 3029, zpevněná plocha - parkoviště, datum zařazení: 6. 2. 2023; Inventurní karta - inventurní číslo: 078-0084310000, pozemek parc. č. 843, datum zařazení: 6. 2. 2023; Inventurní karta - inventurní číslo: 078-0100520050, pozemek parc. č. 1005/5, datum zařazení: 6. 2. 2023
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 18. 12. 2023, město "poskytovatel"; DSO Hanácký venkov "příjemce" zveřejněná na úřední desce města dne 8. 1. 2024 (do 8. 1. 2029); Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 12. 12. 2023; Zápis z 12. zasedání Zastupitelstva města konaného dne 13. 12. 2023 (schválení poskytnutí návratné finanční výpomoci a uložení starostovi města uzavření smlouvy)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330072522/002-ADS ze dne 9. 1. 2023, k pozemku parc. č. 3674/1 v k. ú. Němčice nad Hanou, město "povinná"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-451/2023-709 (vklad byl proveden dne 14. 2. 2023, a to s právními účinky k 24. 1. 2023); faktura č. 23-002-00055 ze dne 20. 2. 2023; likvidační lístek - doklad: 23-002-00055 ze dne 20. 2. 2023 (předpis); bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/54 ze dne 6. 3. 2023 (příchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: 23-801-00054 ze dne 6. 3. 2023, číslo transakce: 5 (zaúčtování platby)
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce nebytových prostor v objektu víceúčelové sportovní haly na ulici Tyršova v Němčicích nad Hanou (na pozemku parc. č. st. 1024 v katastrálním území Němčice nad Hanou) ze dne 21. 4. 2023, město "půjčitel"; Zápis z 15. schůze Rady města Němčice nad Hanou konané dne 17. 4. 2023 (schválení výpůjčky)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Modernizace objektu Mateřské školy v Němčicích nad Hanou": Výzva k podání nabídky na akci ze dne 17. 2. 2023 zveřejněná na internetových stránkách města a na profilu zadavatele od 17. 2. 2023; Informační zpráva mailového serveru ze dne 17. 2. 2023 (doručení výzvy na emailové adresy 3 oslovených firem); Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 zveřejněné na internetových stránkách města a na profilu zadavatele od 21. 2. 2023; Vysvětlení zadávací dokumentace č. 2 zveřejněné na internetových stránkách města a na profilu zadavatele od 21. 2. 2023; Jmenování hodnotící komise na akci ze dne 28. 2. 2023; 9 doručených nabídek; Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek na akci ze dne 1. 3. 2023; Usnesení č. 155/13/23/2022-2026/RM ze schůze rady města konané dne 20. 3. 2023 (rozhodnutí o výběru dodavatele na akci a schválení smlouvy o dílo); Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 3. 2023 zasláné emailem dne 22. 3. 2023 zúčastněným uchazečům; Smlouva o dílo na akci ze dne 27. 4. 2023 uveřejněná na profilu zadavatele dne 12. 5. 2023; Usnesení č. 291/26/23/2022-2026/RM ze schůze rady města konané dne 26. 9. 2023 (schválení uzavření dodatku č. 1); Dodatek č. 1 ze dne 29. 9. 2023 ke smlouvě o dílo na akci ze dne 27. 4. 2023 uveřejněný na profilu zadavatele dne 17. 10. 2023; Faktura dodavatelská č. 23010024 ze dne 4. 9. 2023 včetně likvidačního lístku č. 23-001-00837 se zaúčtováním (dílčí fakturace); Transakce č. 1 na opisu bankovního výpisu č. 23-802-00045 ze dne 14. 9. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČNB č. 45 ze dne 14. 9. 2023 (úhrada faktury 23010024); Faktura dodavatelská č. 23010025 ze dne 2. 10. 2023 včetně likvidačního lístku č. 23-001-00962 se zaúčtováním (dílčí fakturace); Transakce č. 1 na opisu bankovního výpisu č. 23-802-00052 ze dne 24. 10. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČNB č. 52 ze dne 24. 10. 2023 (úhrada faktury 23010025); Faktura dodavatelská č. 23010028 ze dne 30. 10. 2023 včetně likvidačního lístku č. 23-001-01060 se zaúčtováním (dílčí fakturace); Protokol o předání díla ze dne 30. 10. 2023; Transakce č. 1 na opisu bankovního výpisu č. 23-802-00056 ze dne 16. 11. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu vedeného u ČNB č. 56 ze dne 16. 11. 2023 (úhrada faktury 23010028); vnitřní doklad: 23-021-00098 ze dne 19. 12. 2023 (zařazení do majetku); výše skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele uveřejněna

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol ze dne 21. 7. 2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) a dalších právních předpisů; kontrolovaný subjekt: Základní umělecká škola Němčice nad Hanou, příspěvková organizace
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol ze dne 24. 10. 2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) a dalších právních předpisů; kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Němčice nad Hanou, okres Prostějov, příspěvková organizace
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol ze dne 24. 10. 2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) a dalších právních předpisů; kontrolovaný subjekt: Základní škola Němčice nad Hanou, příspěvková organizace
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol ze dne 20. 7. 2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) a dalších právních předpisů; kontrolovaný subjekt: ORION - Středisko volného času Němčice nad Hanou, příspěvková organizace
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání finančního výboru města č. 9 ze dne 13. 11. 2023 a č. 10 ze dne 11. 12. 2023

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 1. 2. 2023, ze dne 8. 3. 2023, ze dne 17. 5. 2023, ze dne 7. 6. 2023, ze dne 6. 9. 2023 a ze dne 4. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání kontrolního výboru ze dne č. 1 ze dne 25. 1. 2023, č. 2 ze dne 27. 4. 2023, č. 3 ze dne 28. 6. 2023, č. 4 ze dne 30. 8. 2023 a č. 5 ze dne 21. 9. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze zasedání finančního výboru města č. 2 ze dne 30. 1. 2023, č. 3 ze dne 6. 3. 2023, č. 4 ze dne 24. 4. 2023, č. 5 ze dne 15. 5. 2023, č. 6 ze dne 5. 6. 2023, č. 7 ze dne 4. 9. 2023 a č. 8 ze dne 2. 10. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 15. 11. 2023 a ze dne 13. 12. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Smlouva o půjčce ze sociálního fondu ze dne 10. 5. 2023; půjčka na rekonstrukci kuchyně; Zálohová faktura č. ZA0723 ze dne 9. 5. 2023 na provedení prací na rekonstrukci kuchyně pracovnice města včetně likvidačního lístku č. 23-001-00477 se zaúčtováním; Transakce č. 1 na opisu bankovního výpisu č. 23-809-00005 ze dne 31. 5. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z účtu sociálního fondu města vedeného u ČS, a. s. č. 5 za období 5/2023 (úhrada faktury ZA0723 dne 15. 5. 2023); Příjmový pokladní doklad č. 23-701-01082 ze dne 11. 5. 2023 včetně zaúčtování (úhrada podílu pracovnice nad rámec sociálního fondu); Transakce č. 3 na opisu bankovního výpisu č. 23-809-00005 ze dne 31. 5. 2023 vztahující se k bankovnímu výpisu z účtu sociálního fondu města vedeného u ČS, a. s. č. 5 za období 5/2023 (převod podílu pracovnice na účet sociálního fondu)
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Bankovní výpis z účtu fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/9 za období 9/2023 včetně opisu bankovního výpisu se zaúčtováním

ostatní

- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit: ze dne 20. 12. 2023; kontrolovaný subjekt - město Němčice nad Hanou

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,
- neuzavřel směnnou a darovací smlouvu, 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.

Ing. Martin Ernst, Ph.D., starosta města Němčice nad Hanou, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	C
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	-
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	C
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou za rok 2023 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 11. 4. 2024

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Územní celek dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápise z dílčího přezkoumání a podal o tom informaci, přezkoumávacímu orgánu při konečném přezkoumání. Přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků jsou považována za dostatečná.

Přezkoumávající orgán tímto považuje za splněnou povinnost uloženou § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. podat písemnou informaci o opatřeních přijatých k nápravě nedostatků uvedených v části B písm. b).

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou města dne 11. 4. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Němčice nad Hanou obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta města dne 11. 4. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Němčice nad Hanou

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly