

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/56642/2023/OK/9000

Č.j.: KUOK 6979/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2023

IČ 00303585

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 20. 9. 2023 - 21. 9. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 15. 4. 2024 - 16. 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 Vidnava za rok 2023 dne 22. 8. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 4. 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Vidnava

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 15. 4. 2024 - 16. 4. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Richard Novák

kontrolor:

Mgr. Kamila Kubíčková

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:

Bc. Rostislav Kačora - starosta

Jitka Čučková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2023

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

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.

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	3,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

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 Vidnava 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 Vidnava za rok 2023

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Vidnava nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Vidnava za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 30. 11. 2022 do 22. 12. 2022
- Návrh rozpočtu: města na rok 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 7. 11. 2023 do 11. 12. 2023
- Schválený rozpočet: města na rok 2024, schválen zastupitelstvem města dne 4. 12. 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 11. 12. 2023
- Schválený rozpočet: města na rok 2023, schválen zastupitelstvem města dne 19. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 22. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: města na roky 2024 - 2026, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 7. 11. 2023 do 11. 12. 2023, schválen zastupitelstvem města dne 4. 12. 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 11. 12. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: města na roky 2023 - 2025, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 30. 11. 2022 do 22. 12. 2022, schválen zastupitelstvem města dne 19. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 22. 12. 2022
- Závěrečný účet: města za rok 2022, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 17. 5. 2023 do 20. 6. 2023, schválen zastupitelstvem města dne 12. 6. 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města dne 20. 6. 2023

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: zůstatek úvěrového účtu dle bankovního výpisu Komerční banky č. 12 ze dne 31. 12. 2023 a dle odsouhlasení pohledávek Státního fondu životního prostředí ČR k 31. 12. 2023 odpovídá stavu vykázanému v účetnictví na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 1 089 310,12 Kč; splátky jistiny úvěrů za rok 2023 v celkové výši 592 689 Kč jsou ve výkazu Fin 2-12 M za období 12/2023 vykázané na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků
- Bankovní výpis: zůstatek termínovaného vkladu dle bankovního výpisu Komerční banky č. 2 ze dne 8. 9. 2023 odpovídá stavu vykázanému v účetnictví na účtu 068 - Termínované vklady dlouhodobé ve výši 10 768 959,59 Kč; Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou ze dne 10. 3. 2022
- Bankovní výpisy: zůstatky bankovních účtů dle bankovních výpisů České spořitelny č. 12 za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 (ZBÚ), Komerční banky č. 231 ze dne 31. 12. 2023, ČSOB č. 2023/95 ze dne 31. 12. 2023, ČNB č. 56 ze dne 29. 12. 2023 a dle bankovního Komerční banky (ČOV) č. 123 ze dne 31. 12. 2023 odpovídají stavu

vykázanému v účetnictví na účtu 231 - Základní běžný účet v celkové výši 29 549 887,06 Kč

- Hlavní kniha: analytická za období 12/2023
- Hlavní kniha: analytická sestavena k 31. 8. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz k provedení inventarizace a plán inventur pro rok 2023 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 27. 12. 2023; Školení členů inventarizačních komisí dne 28. 12. 2023; Inventurní soupisy rozvahových k 31. 12. 2023 - kontrola na stavy vykázané v hlavní knize za období 12/2023; Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly; Inventarizační zpráva byla předložena na jednání Rady města Vidnava dne 26. 2. 2024
- Kniha došlých faktur: za rok 2023, město přijalo 671 faktur v celkovém objemu 12 146 809,62 Kč; faktury jsou vedeny v číselné řadě 23-001-00001 - 23-001-00671
- Kniha odeslaných faktur: za rok 2023, město vystavilo 627 faktur v celkovém objemu 3 050 961,25 Kč; faktury jsou vedeny v číselné řadě 23-015-00001 - 23-015-00627
- Odměňování členů zastupitelstva: výši měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva za výkon funkce od 1. 1. 2023 stanovilo zastupitelstvo města dne 19. 12. 2022; mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce a fyzických osob, které nejsou členy zastupitelstva obce, za výkon funkce členů výborů a komisí, za rok 2023 - měsíční odměny jsou vypláceny v souladu s usnesením zastupitelstva města
- Příloha: sestavená za období 12/2023
- Příloha: sestavena k 31. 8. 2023
- Rozvaha: sestavená za období 12/2023
- Rozvaha: sestavena k 31. 8. 2023
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka SOBYT Vidnava za rok 2022, schválena radou města dne 30. 1. 2023
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Základní školy Vidnava za rok 2022, schválena radou města dne 30. 1. 2023
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Mateřské školy Vidnava za rok 2022, schválena radou města dne 30. 1. 2023
- Účetnictví ostatní: sestava účetní odpisy podle SU a AU za období od 1/2023 do 12/2023 k účtu 021 - Stavby a k účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí odpovídá stavu odpisů roku 2023 vykázaných na účtu 081 - Oprávky ke stavbám ve výši 2 381 243 Kč a na účtu 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem ve výši 1 285 131 Kč
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka města za rok 2022, schválena zastupitelstvem města dne 12. 6. 2023; Protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 21. 6. 2023, odeslán do CSÚIS dne 21. 6. 2023
- Účetnictví ostatní: sestava Časové rozlišení transferů k 31. 12. 2023 - nerozlišený zůstatek transferu vykázaný v sestavě ve výši 40 676 921,48 Kč odpovídá stavu vykázanému v účetnictví obce na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku; časové rozlišení transferů v roce 2023 ve výši 1 972 374,06 Kč odpovídá stavu vykázanému v účetnictví na účtu 403 0500 a 403 0501- Transfery na pořízení majetku a stavu vykázanému v části C. přílohy účetní závěrky
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2023

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2023

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Vidnava, Zahradní 213, IČO 70599882, ze dne 12. 9. 2022 včetně přílohy č. 1 a přílohy č. 2, kterými se stanovuje seznam nemovitého majetku a pozemků svěřených do správy k vlastnímu využití (v celkové výši 952 812 Kč); majetek předaný příspěvkové organizaci do správy je vykázán na účtu 909 0013 - Ostatní majetek - mateřská škola
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace SOBYT Vidnava, IČO 00852180, ze dne 25. 2. 2014, s účinností dnem 1. 3. 2014, včetně přílohy č. 1, která specifikuje nemovitý majetek svěřený do správy příspěvkové organizace (v celkové ceně 34 696 630 Kč); příloha č. 5 ZL - seznam nemovitostí předaných příspěvkové organizaci do správy ke dni 31. 12. 2018 v pořizovací ceně celkem 37 801 480,30 Kč (schváleno Zastupitelstvem města Vidnava dne 17. 12. 2018 Usnesením č. 2, bod I/8); majetek předaný příspěvkové organizaci do správy je vykázán na účtu 909 0011 - Ostatní majetek - Sobyt
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Vidnava, okres Jeseník, IČO 75029448, ze dne 14. 12. 2011 včetně dodatku č. 1 ze dne 13. 9. 2013; majetek předaný příspěvkové organizaci do správy (budovy) je vykázán na účtu 909 0010 - Ostatní majetek - základní škola ve výši 18 356 369,70 Kč (budova základní školy a tělocvična) a na účtu 909 0012 - Ostatní majetek - družina ve výši 1 432 163 Kč

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva č. 1 uzavřena dne 5. 1. 2023 mezi městem Vidnava (dárce) a Krytý bazén Česká Ves, p. o. (obdarovaný), výše daru 5 000 Kč na dofinancování nákladů na vodu krytého bazénu a výdaje s tím spojené; poskytnutí daru a uzavření smlouvy schválila rada města dne 30. 12. 2022; výpis č. 48 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 15. 3. 2023, účetní doklad č. 803000131 ze dne 15. 3. 2023 (poskytnutí daru na bankovní účet obdarovaného); výdaj součástí schváleného rozpočtu města na rok 2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města dle Pravidel pro poskytování dotace z rozpočtu města Vidnava ze dne 18. 11. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 17. 3. 2023 mezi městem Vidnava (poskytovatel) a Charitou Jeseník (příjemce), výše dotace 100 000 Kč na částečnou úhradu provozních nákladů Domova pokojného stáří sv. Hedviky ve Vidnavě a Charitní pečovatelské služby; poskytnutí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 13. 3. 2023; Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na internetových stránkách města od 23. 3. 2023; výpis č. 79 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 3. 5. 2023, účetní doklad č. 23-802-00079 ze dne 3. 5. 2023; výdaj součástí schváleného rozpočtu města na rok 2023;
- Závěrečná zpráva poskytnutí dotace z rozpočtu města Vidnava ze dne 18. 12. 2023; Finanční vyúčtování dotace - příloha Závěrečné zprávy poskytnutí dotace z rozpočtu města Vidnava dle Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 17. 3. 2023 ze dne 18. 12. 2023 včetně soupisu výdajů hrazených z poskytnuté dotace; účetní doklad č. 23-004-00062 ze dne 3. 5. 2023 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města dle Pravidel pro poskytování dotace z rozpočtu města

- Vidnava ze dne 24. 11. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 17. 3. 2023 mezi městem Vidnava (poskytovatel) a TJ Vidnava, z. s. (příjemce), výše dotace 70 000 Kč na částečnou úhradu provozních nákladů areálu TJ, nákladů na činnosti sportovních oddílů TJ, pořízení sportovního materiálu, vybavení a údržby; poskytnutí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 13. 3. 2023; Smlouva o poskytnutí dotace byla zveřejněna na internetových stránkách města od 23. 3. 2023; výpis č. 79 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 3. 5. 2023, účetní doklad č. 23-802-00079 ze dne 3. 5. 2023; výdaj součástí schváleného rozpočtu města na rok 2023;
- Závěrečná zpráva poskytnutí dotace z rozpočtu města Vidnava ze dne 22. 11. 2023; účetní doklad č. 23-004-00063 ze dne 3. 5. 2023 (vyúčtování dotace)
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Pravidla pro poskytování dotace z rozpočtu města Vidnava od 1. 1. 2020
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2023 ze dne 8. 2. 2023; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02096/OKH/DSM uzavřena dne 26. 5. 2023 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Vidnava (příjemce), výše dotace 36 000 Kč na pořízení ochranných prostředků pro hasiče; přijetí dotace a uzavření smlouvy o dotaci schválila rada města dne 22. 5. 2023; rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 5. 6. 2023; výpis č. 98 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 5. 6. 2023, účetní doklad č. 806000012 ze dne 5. 6. 2023 (příjem dotace na bankovní účet města);
 - Závěrečná zpráva včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování na akci ze dne 2. 11. 2023; doručka datové zprávy ze dne 2. 11. 2023; účetní doklad č. 711000027 ze dne 2. 11. 2023 (vyúčtování dotace)
 - Faktura - daňový doklad č. 240101389 vystavena dne 8. 9. 2023 na částku 103 897 Kč, výpis č. 9 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 16. 10. 2023; účetní doklad č. 23-802-00183 ze dne 16. 10. 2023; Rozpočtové opatření č. 7/2023, schváleno radou města dne 26. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách města dne 28. 6. 2023
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 29. 6. 2023 mezi městem Vidnava (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na pozemek p. č. 160 v k. ú. Vidnava za kupní cenu 4 501 Kč vč. DPH; záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce města od 21. 3. 2023 do 25. 4. 2023; prodej pozemku a uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města ze dne 12. 6. 2023; výpis č. 142 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 8. 2023, účetní doklad č. 22-802-00142 ze dne 9. 8. 2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1889/2023-811, vklad byl proveden dne 6. 9. 2023, a to s právními účinky k 15. 8. 2023; účetní doklad č. 23-007-00044 ze dne 25. 8. 2023 (vyřazení pozemku z majetku města)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: č. 99014372838 ze dne 15. 6. 2016 uzavřena s Komerční bankou, a. s., ve sjednané výši 3 833 000 Kč na refinancování dlouhodobého investičního úvěru na spolufinancování investiční akce "Město Vidnava - rozšíření ČOV", schválena zastupitelstvem města dne 6. 6. 2016 (SU 451 AU 0100). Splatnost úvěru do 31. 12. 2025; výpis č. 8 z úvěrového bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 8. 2023; výpis č. 12 z úvěrového bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 31. 12. 2023
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě uzavřena dne 12. 4. 2023 mezi městem Vidnava (povinná) a obcí Velká Kraš (oprávněná) na zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ve prospěch oprávněné, spočívající v právu oprávněné vlastním nákladem a vhodným

i bezpečným způsobem na vymezené části služebního pozemku mít, provozovat a udržívat splaškovou kanalizaci a s tím souvisejícím právem volného vstupu a vjezdu oprávněné či jejich dodavatelů na služební pozemek za účelem jejího provozu, údržby, oprav, rekonstrukce a odstranění na pozemcích p. č. 350/1, 944, 956, 981 a 1 330 v k. ú. Vidnava a p. č. 196, 530, 531 a 532 v k. ú. Fojtova Kraš za jednorázovou úplatu ve výši 593 838 Kč; uzavření smlouvy bylo schváleno radou města dne 3. 4. 2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-894/2023-811, vklad byl proveden dne 16. 5. 2023, a to s právními účinky k 21. 4. 2023; výpis č. 4 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 17. 4. 2023, účetní doklad č. 23-801-00004 ze dne 30. 4. 2023 (příjem jednorázové náhrady na bankovní účet města)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena radou města dne 2. 3. 2020, nabývá platnosti a účinnosti od 3. 3. 2020
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k finanční kontrole s účinností dnem 1. 6. 2015 včetně podpisových vzorů (příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní)
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole ze dne 27. 6. 2023; kontrolovaný subjekt MŠ Vidnava, p. o.; kontrolované období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole ze dne 21. 6. 2023; kontrolovaný subjekt Sobyť Vidnava, p. o.; kontrolované období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole ze dne 26. 6. 2023; kontrolovaný subjekt ZŠ Vidnava, p. o.; kontrolované období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022
- Zápis č. 2 o šetření kontrolního výboru ZM Vidnava ze dne 28. 3. 2023 a č. 3 ze dne 18. 9. 2023
- Zápis z kontroly finančního výboru města Vidnavy ze dne 28. 4. 2023 a 27. 6. 2023

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Pravidla o vytvoření a použití účelových prostředků Fondu rozvoje bydlení na území Města Vidnavy, účinná od 5. 10. 2007 – z fondu nebylo v roce 2023 čerpáno

ostatní

- **akce "Rekonstrukce veřejného osvětlení města Vidnava":**
- Zadávací dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu na dodávku a montáž týkající se akce "Rekonstrukce veřejného osvětlení města Vidnava" ze dne 17. 7. 2023; Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávky ze dne 17. 7. 2023; Jmenování členů hodnotící komise ze dne 31. 7. 2023; Prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 31. 7. 2023; Záznam o otevírání obálek ze dne 31. 7. 2023; Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 8. 2023; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 8. 2023;
- Smlouva o dílo č. VI-01-2023 uzavřena dne 9. 8. 2023 mezi městem Vidnava (objednatel) a ECOLED veřejné osvětlení s. r. o. (zhotovitel) na akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení města Vidnava" za smluvní cenu 1 379 315 Kč bez DPH (1 668 971,15 Kč vč. DPH); smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele od 14. 8. 2023; uzavření smlouvy a pověření starosty města k podpisu smlouvy o dílo schválila rada města dne 7. 8. 2023; akce stále probíhá, bude předmětem přezkumu finančního hospodaření města v roce 2024

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci města Vidnava:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- 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,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost.

Bc. Rostislav Kačora, starosta města Vidnava, 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	A
§ 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	A
§ 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 Vidnava za rok 2023 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubičková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 16. 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.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Vidnava byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl starosta města telefonicky seznámen dne 16. 4. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Vidnava byl doručen do datové schránky města dne 17. 4. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Vidnava

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly