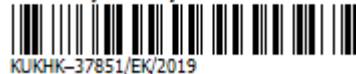




28652/2020/KHK



KUKHK-37851/EK/2019

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí, IČ: 00274968 za rok 2019**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 18.11.2019 - 20.11.2019
- Závěrečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem elektronickou cestou

na základě písemné žádosti města Kostelec nad Orlicí v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 25.06.2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Město Kostelec nad Orlicí**  
**Palackého nám. 38**  
**517 41 Kostelec nad Orlicí**

### **Zástupci za Město:**

- František Kinský - starosta města
- Ing. Gabriela Bohušová - vedoucí ekonomického odboru

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Markéta Fejková  
Ing. Kateřina Krčková  
Bc. Kateřina Kubů

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 19.6.2019**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 27.03.2020.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Město má z minulosti sestaven střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2022. V zastupitelstvu města byl schválen dne 17.9.2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 1.10.2018.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Město má zřízeny tyto příspěvkové organizace. Zastupitelstvo města schválilo dne 17.12.2018 příspěvky na provoz pro rok 2019:

- Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Krupkova ve výši 600 000 Kč,
- Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Mánesova ve výši 700 000 Kč,
- Základní škola Gutha-Jarkovského Kostelec nad Orlicí ve výši 3 200 000 Kč, dne 16.9.2019 byl příspěvek navýšen o 70 000,- Kč,
- Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí ve výši 890 000 Kč,
- Základní umělecká škola F. I. Tůmy, Kostelec nad Orlicí ve výši 50 000 Kč.

Dne 4.1.2019 město písemně sdělilo svým zřízeným příspěvkovým organizacím závazné ukazatele pro rok 2019.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu města dne 17.12.2018 jako schodkový v celkové výši příjmů 158 210 513,- Kč a výdajů 193 123 474,- Kč, financování ve výši 34 912 961,- Kč. Schodek rozpočtového hospodaření je kryt zůstatkem z minulých let a revolvingovým úvěrem. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. Město zveřejnilo návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Město zveřejnilo schválený rozpočet na svých internetových stránkách dne 9.1.2019.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo města schválilo např. rozpočtová opatření č. 3, 24, 26. Rada města na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválila např. rozpočtová opatření č. 1, 2, 4, 5, 6, 7, 12, 16, 25, 30, 31.

Město zveřejnilo uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 17.6.2019.

Město zveřejnilo návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Město zveřejnilo schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách dne 19.6.2019.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Na základě elektronicky zaslaných inventurních soupisů byla provedena kontrola inventarizace k 31.12.2019 těchto účtů - 346, 388, 344, 348, 373, 374, 472, 401 a 403.

## **Mzdová agenda**

Namátkou byla kontrolována výběrová řízení na pozici referent ekonomického odboru – účetní a na pozici referent hospodaření s majetkem státu a ÚSC.

## **Pokladní doklad**

Při dílčím přezkoumání byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc duben 2019 v tomto rozsahu:

- č. 02 Pečovatelská služba – za celý měsíc
- č. 11 EO – příjmová – za celý měsíc
- č. 12 EO – výdajová – za celý měsíc
- č. 15 EO – příjmová – za celý měsíc
- č. 16 EO – výdajová – za celý měsíc
- č. 21 OSO – Czech POINT – za celý měsíc
- č. 30 ODŽÚ – evidence vozidel + komisař – od 1. do 10.4.2019
- č. 31 ODŽÚ – registr vozidel – od 1. do 10.4.2019
- č. 33 ODŽÚ – řidič/komisař – od 1. do 10.4.2019
- č. 34 ODŽÚ – vozidla/řidiči – od 1. do 10.4.2019
- č. 36 ODŽÚ – registr řidičů – od 1. do 10.4.2019
- č. 42 TS – technické služby – za celý měsíc
- č. 51 Příjmová – prodej poukazů/kniha – od 1. do 10.4.2019
- č. 61 OSO – matrika – od 1. do 10.4.2019
- č. 62 OSO – evidence obyvatel – za celý měsíc
- č. 64 OSO – občanské průkazy – za celý měsíc
- č. 65 OSO – cestovní doklady – za celý měsíc
- č. 66 OSO – podatelna – za celý měsíc
- č. 68 OSO – cestovní náhrady – za celý měsíc
- č. 71 SÚŽP – za celý měsíc
- č. 80 ŽP SÚŽP – vodní hospodářství – za celý měsíc
- č. 81 ŽP SÚŽP – za celý měsíc
- č. 88 ODOŽÚ – kontrola – za celý měsíc
- č. 89 ODOŽÚ – kontrola – za celý měsíc
- č. 90 ODOŽÚ – registrace – za celý měsíc
- č. 91 ODOŽÚ – registrace – za celý měsíc
- č. 92 EO – hospodářská příjmová + výdajová – za celý měsíc
- č. 93 EO – hospodářská příjmová + výdajová – bez pohybu v dubnu 2019

## **Odměňování členů zastupitelstva**

Výplata odměn za měsíc leden až říjen 2019, dle předložených mzdových listů.

## **Účetní doklad**

Za období duben 2019.

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Za období září 2019 a elektronicky přijatý výkaz za období prosinec 2019.

## **Výkaz zisku a ztráty**

Za období září 2019 a elektronicky přijatý výkaz za období prosinec 2019.

## **Rozvaha**

Za období září 2019 a elektronicky přijatý výkaz za období prosinec 2019.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Dne 7. 12. 2015 schválilo zastupitelstvo města "Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu města Kostelec nad Orlicí".

Na svém jednání Rada města dne 17.12.2018 vyhlásila následující dotační programy pro rok 2019:

- a) Celoroční činnost organizovaná pro děti a mládež
- b) Sport – celoroční pravidelná činnost
- c) Individuálně posuzované žádosti mimo schválená „Pravidla“ spolkům a organizacím, jejichž členskou základnu tvoří výhradně dospělí členové,  
- Podpora sociálních služeb a služeb navazujících, prevence před rizikovými jevy.  
Příjem žádostí: od 21. 1. 2019 do 11. 2. 2019

Na svém jednání Rada města dne 11.2.2019 vyhlásila následující dotační program pro rok 2019:

- Drobné veřejně prospěšné a mimořádné aktivity „malé projekty“.
- Příjem žádostí: od 15. 3. 2019 do 25. 10. 2019

Na svém jednání Rada města dne 24.6.2019 vyhlásila následující dotační programy pro rok 2019:

- a) Jednorázové akce pro děti a mládež,
  - b) Sport – jednorázové akce,
  - c) Kultura mládeže i dospělých.
- Příjem žádostí: od 10. 09. 2019 do 25. 10. 2019.

Grantové programy byly řádně vyvěšeny 30 dní před termínem pro podání žádostí o dotaci.

Předmětem kontroly byly např. tyto Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace:

Sport – celoroční pravidelná činnost:

- VPS SC 2/2019, SKI KLUB Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 40 000,- Kč na Lyžařskou školu 2019, žádost přijata dne 23.1.2019, smlouva ze dne 26.3.2019 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.3.2019,
- VPS SC 6/2019, FK Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 250 000,- Kč na provoz družstev mládeže fotbalového klubu, žádost přijata dne 7.2.2019, smlouva ze dne 27.3.2019 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 27.3.2019, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.3.2019.

Individuální dotace:

- VPS ID 1/2019, TTC Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 45 000,- Kč na Správu víceúčelové herny 2019, žádost přijata dne 22.1.2019, smlouva ze dne 11.3.2019 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 4.3.2019,
- VPS ID 4/2019, Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 20 000,- Kč na činnost spolku – nákup náradí, žádost přijata dne 29.1.2019, smlouva ze dne 11.3.2019 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 4.3.2019,
- VPS ID 5/2019, TJ Sokol Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 175 000,- Kč na sport – celoroční činnost, žádost přijata dne 30.1.2019, smlouva ze dne 27.3.2019 byla ke kontrole předložena,

zveřejněno v registru smluv 27.3 2019, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.3.2019,

- VPS ID 17/2019, FK Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 150 000,- Kč na provoz areálu Městského stadionu v Kostelci nad Orlicí, žádost ze dne 7.2.2019, smlouva ze dne 27.3.2019 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 27.3.2019, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.3.2019,

- VPS ID 20/2019, Regionální turistické a informační centrum, o.p.s., poskytnuto 600 000,- Kč na provoz a činnost centra, žádost přijata dne 8.2.2019, smlouva ze dne 25.3.2018 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 25.3.2019, uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.3.2019,

- ID 23/2019, SH ČMS, SDH Kostelecká Lhota poskytnuto 60 000,- Kč na – budova hasičské zbrojnice – činnost SDH Kostelecká Lhota, žádost přijata dne 11.2.2019, smlouva ze dne 1.4.2019 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 1.4.2019, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.3.2019,

- VPS ID 5/2019, TJ Sokol Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 175 000,- Kč na sport – celoroční činnost, žádost přijata dne 30.1.2019, smlouva ze dne 27.3 2019 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 27.3 2019, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 18.3.2019, ke smlouvě byl uzavřen Dodatek č.1 ze dne 27.12.2019, který opravuje chybu ve špatně uvedeném čísle bankovního účtu, Dodatek č. 1. byl zveřejněn v registru smluv dne 27.12.2019.

Drobné veřejně prospěšné a mimořádné aktivity „malé projekty“:

- DD 2/2019, Klub dětí a mládeže Hradec Králové, z.s., poskytnuto 8 000,- Kč na Čištění řek v přírodním parku Orlice, žádost přijata dne 1.4.2019, smlouva ze dne 27.6.2019 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 10.6.2019,

- DD 3/2019, Římskokatolická farnost – děkanství Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 10 000,- Kč na Obnovu Křížové cesty, žádost přijata dne 22.5.2019, smlouva ze dne 20.6.2019 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 10.6.2019.

### **Smlouvy nájemní**

Dne 8.7.2019 schválila rada města Smlouvu o nájmu nebytových prostor č. 236/2019. Předmětem této smlouvy je nájem nebytových prostor 1205/24 a 1206/24 v budově č.p. 1205 a 1206 za účelem využití jako skladovací prostory. Nájemní poměr je sjednán na dobu určitou od 1.7.2019 do 30.6.2021. Výše nájemného byla stanovena ročně na 10 056,- Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce města od 20.5.2019 do 5.6.2019. Smlouva ze dne 24.7.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Dne 21.10.2019 schválila rada města Dodatek ke smlouvě o nájmu nebytových prostor, upravující chybný údaj o poměrné části nájmu z 6 750,- Kč na 6 704,- Kč. Dodatek ze dne 29.10.2019 byl oboustranně podepsán a ke kontrole předložen.

Dne 23.9.2019 schválila rada města Pachtovní smlouvu. Předmětem této smlouvy je pacht pozemků uvedených v příloze č. 1 za účelem zemědělského obhospodařování. Pachtovní poměr je sjednán na dobu určitou od 1.10.2019 do 30.9.2024. Výše pachtovního byla stanovena - 1. část úhrady ve výši 14 953,- ročně (tj. 2 5000,- Kč/ha) a 2. část úhrady je částka odsouhlasená představenstvem Zemědělského družstva vlastníků Štědrá Tutleky pro konkrétní kalendářní rok. Záměr pachtu byl zveřejněn na úřední desce města od 5.8.2019. Smlouva ze dne 8.10.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

K 31.12.2019 byl rozpočet města posílen o tyto dotace, dotace byly kontrolovány pouze z pohledu zaúčtování, při závěrečném přezkoumání byly ke kontrole využity podklady zaslané elektronicky a uloženy ve spise:

- UZ 13 010 - na pěstounskou péči obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 804 000,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019,
- UZ 13 011 - na základě Rozhodnutí z MPSV (č.j. MPSV-2019/66856-231) na zabezpečení činnosti v oblasti sociálně právní ochrany obdrželo město dotaci v celkové výši 3 743 200,- Kč,
- UZ 13 013 - na základě Rozhodnutí z MPSV (projekt CZ.03.2.60/0.0/0.0/16 0006467) na Podporu sociálně vyloučených rodin s malými dětmi obdrželo město dotaci v celkové výši 786 883,81 Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019,
- UZ 13 013 - na aktivní politiku zaměstnanosti město obdrželo 176 986,- Kč,
- UZ 13 015 - na základě rozhodnutí z MPSV (č.j. MPSV -2019/37368-224/1) na výkon sociální práce obdrželo město dotaci v celkové výši 506 535,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019,
- UZ 14 004 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. MV-75645-3/PO-IZS-2019) - poskytnutí účelové neinvestiční dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů v celkové výši 60 000,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019,
- UZ 14 004 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. MV-75645-3/PO-IZS-2019) - poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcí na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2019 - zabezpečení akceschopnosti kategorie JPO II. v celkové výši 150 000,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019,
- UZ 14 004 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra – poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcí na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2019 - zabezpečení akceschopnosti, uskutečněný zásah a materiální vybavení JSDH v celkové výši 97 400,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019,
- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. UT-33344/2018/03) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na IV. čtvrtletí 2018 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 208 950,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání za rok 2019,
- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. UT-13849/2019) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na I. čtvrtletí 2019 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 207 350,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019,
- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. UT-18670/2019) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na

II. čtvrtletí 2019 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 193 450,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019,

- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. UT-27198/2019) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na III. čtvrtletí 2019 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 209 820,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019,

- UZ 14 500 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (314D092008001) - poskytnutí investiční dotace na realizaci projektu "Kostelec nad Orlicí – rozšíření MKDS" v celkové výši 2 024 534,- Kč, dotace bude předmětem kontroly poskytovatele,

- UZ 14 984 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (014D242008042) - město obdrželo investiční dotaci na realizaci projektu "Kostelec nad orlicí – Přístavba Hasičské zbrojnice" v celkové výši 3 654 761,- Kč, realizace projektu byla stanovena do 31.12.2019,

- UZ 15 974 - Rozhodnutí MŽP (115D314021172) - město obdrželo investiční dotaci na realizaci projektu "Sběrný dvůr Kostelec nad Orlicí" v celkové výši 1 524 740,38 Kč, realizace projektu byla stanovena do 31.12.2019, dotace byla poskytnuta ex post,

- UZ 17 968 a 17 969 - Rozhodnutí MMR (117D03D000069) - poskytnutí investiční dotaci v celkové výši 17 979 209,10 na realizaci akce "Komunitní centrum Kostelec nad Orlicí" v roce 2018 obdrželo město dotaci ve výši 7 753 278,68 Kč a s UZ 17 016 a 17 016 částku 90 387,- Kč, v roce 2019 obdrželo město dotaci ve výši 10 091 113,21 Kč, dotace je poskytována Ex post,

- UZ 22 500 - Rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu (122D221009241) - město obdrželo investiční dotaci na realizaci projektu "Snížení energetické náročnosti VO Kostelec nad Orlicí – EFEKT 2019" v celkové výši 2 000 000,- Kč, realizace projektu byla stanovena do 31.11.2019,

- UZ 33 063 – Rozhodnutí MŠMT (č.j. MSMT-2614/2019-3) poskytnutí dotace pro Mateřskou školu Kostelec nad Orlicí, Krupkova 1411 ve výši 299 462 Kč, v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, přeposláno dne 6.3.2019 příspěvkové organizaci,

- UZ 33 063 – Rozhodnutí MŠMT (č.j. MSMT-36350/2018-3) poskytnutí dotace pro ZŠ Gutha Jarkovského ve výši 2 153 084 Kč, Šablony II. pro Kostelec nad Orlicí, přeposláno příspěvkové organizaci dne 13.5.2019,

- UZ 33 063 – Rozhodnutí MŠMT (č.j. MŠMT - 2614/2019-15) poskytnutí dotace pro Základní uměleckou školu F. I. Tůmy, Kostelec nad Orlicí ve výši 208 496 Kč, přeposláno příspěvkové organizaci dne 3.6.2019,

- UZ 98 018 - neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na výdaje spojené se sčítáním lidu, domů a bytů v roce 2021 ve výši 49 490,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019, celkem město vyčerpalo dotaci ve výši 72 765,- Kč, doplatek dotace činí 23 275,- Kč,

- UZ 98 348 - neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu ve výši 218 000,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2019, celkem město vyčerpalo dotaci ve výši 158 453,87 Kč,
- z KÚ KHK obdrželo město neinvestiční dotaci (19RGI01-0002 + Dodatek č.1) na zajištění regionálních funkcí knihoven v celkové výši 559 000,- Kč, dotace bude předmětem kontroly poskytovatele,
- z KÚ KHK obdrželo město investiční dotaci (19RRDU3-0015) na realizaci projektu "Oprava návsi a cesty v Kozodrách" v celkové výši 545 000,- Kč, dotace bude předmětem kontroly poskytovatele,
- z KÚ KHK obdrželo město investiční dotaci (19RGI02-0182) na realizaci projektu "Termokamera pro hasiče v Kostelci nad Orlicí" v celkové výši 50 000,- Kč, dotace bude předmětem kontroly poskytovatele,
- z KÚ KHK obdrželo město neinvestiční dotaci na základě smlouvy (číslo smlouvy SR\_19\_4531517) a Dodatku č.1 na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb v celkové výši 334 180,- Kč, dotace bude předmětem kontroly příslušného odboru KÚ KHK,
- z KÚ KHK obdrželo město neinvestiční dotaci na základě smlouvy (číslo smlouvy SR\_18\_1172890) a Dodatku č. 1 na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb v celkové výši 2 948 610,- Kč, dotace bude předmětem kontroly příslušného odboru KÚ KHK,
- z KÚKHK obdrželo město průtokovou dotaci (č. 19SMP01-0014) pro ZŠ Gutha Jarkovského ve výši 47 500,- Kč, na projekt "Bezpečné klima školy II.", přeposláno příspěvkové organizaci 18.6.2019,
- z KÚKHK obdrželo město průtokovou dotaci (č. 19SMV06-0002) pro ZŠ Gutha Jarkovského ve výši 24 000,- Kč, na projekt "Etické dílny", přeposláno příspěvkové organizaci 30.7.2019,
- z KÚKHK obdrželo město průtokovou dotaci (č. 19SMP01-0014) pro ZŠ Gutha Jarkovského ve výši 105 000,- Kč, na projekt "Rozvoj polytechnického vzdělávání v kontextu doby", přeposláno příspěvkové organizaci 2.8.2019,
- z KÚKHK pro Mateřskou školu Kostelec nad Orlicí, Mánesova 987 obdrželo město neinvestiční dotaci (smlouva č. RGO19-66) na projekt " Potravinová pomoc dětem v Královéhradeckém kraji III – obědy do škol ve výši 67 918,20 Kč, město tuto dotaci přeposlalo příspěvkové organizaci.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Město jako strana povinná uzavřelo dne 8.1.2019 s Česká telekomunikační infrastruktura a.s. Smlouvu o zřízení služebnosti na pozemku p.č. 393, 436/1 v k.ú. Kostelec nad Orlicí. Předmětem této smlouvy je umístění a provozování Komunikačního vedení a zařízení na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada za zřízení služebnosti je sjednána ve výši 1.210,- Kč s DPH. Tato náhrada byla městu uhrazena dne 18.4.2019. Rada města schválila uzavření této smlouvy dne 26.11.2018.



Město jako strana povinná uzavřelo dne 29.1.2019 s ČEZ Distribuce, a.s. Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2016277/VB/1 na pozemku p.č. 999 v k.ú. Kostelec nad Orlicí. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada za zřízení služebnosti je sjednána ve výši 3 025,- Kč s DPH. Tato náhrada byla městu uhrazena dne 23.4.2019. Rada města schválila uzavření této smlouvy dne 14.1.2019.

Město jako strana povinná uzavřelo dne 12.6.2019 s ČEZ Distribuce, a.s. Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2016633/VB/3 na pozemku p.č. 326/11 v k.ú. Kostelecká Lhota. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada za zřízení služebnosti je sjednána ve výši 4 477,- Kč s DPH. Tato náhrada byla městu uhrazena dne 30.7.2019. Rada města schválila uzavření této smlouvy dne 27.5.2019.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Město uzavřelo dne 16.1.2019 s fyzickou osobou Směnnou smlouvu spojenou se smlouvou o zřízení služebnosti vstupu a vjezdu, na směnu pozemku p.č. 2648/1 o výměře 534 m<sup>2</sup> v k.ú. Kostelec nad Orlicí za pozemek p.č. 1726 o výměře 534 m<sup>2</sup> v k.ú. Kostelec nad Orlicí (nově do majetku města). Právo služebnosti spočívá se vstupu a vjezdu na dotčené pozemky. Záměr směny byl zveřejněn od 13.12.2017 do 29.12.2017. Zastupitelstvo města schválilo tuto směnu se zřízením služebnosti a uzavření smlouvy dne 17.12.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 4.2.2019.

Město jako prodávající uzavřelo dne 17.1.2019 s STATIN s.r.o. Kupní smlouvu na prodej pozemku p.č.1049/67 o výměře 411 m<sup>2</sup> v k.ú. Kostelecká Lhota za kupní cenu ve výši 19 360,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 14.6.2018 do 2.7.2018. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 17.12.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 4.2.2019.

Město jako prodávající uzavřelo dne 11.7.2019 s fyzickou osobou Kupní smlouvu na prodej pozemku p.č. 2409/21 o výměře 2 552 m<sup>2</sup> v k.ú. Kostelec nad Orlicí za kupní cenu ve výši 50 230,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 14.5.2019 do 31.5.2019. Zastupitelstvo města schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 17.6.2019. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 2.10.2019.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Oprava chodníků v Kostelci nad Orlicí v roce 2019"

- VZMR byla zadána v souladu se směrnicí Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (platné od 1.10.2016) v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

- nejvhodnější nabídku podala firma Roman Svatoš s nabídkovou cenou 1 206 533,- Kč bez DPH (1 459 905,- Kč včetně DPH)

- smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 12.6.2019 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 13.6.2019, cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou

- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo oboustranně podepsán dne 26.9.2019, který snižuje cenu díla o 13 300,- Kč bez DPH (na cenu 1 193 233,- Kč bez DPH) byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 30.9.2019

- cena snižená Dodatkem č. 1 souhlasí s fakturovanou částkou, skutečně uhrazená výše ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele

#### "Regenerace prostranství Sokolovny Kostelec nad Orlicí"

- zjednodušené podlimitní řízení dle §53 zákona č. 134/2016 Sb.,
- výzva k podání nabídky byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.3.2019,
- jediným hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena,
- lhůta pro podání nabídek končí 27.3.2019
- ve lhůtě pro podání nabídek doručily elektronickým nástrojem nabídku 3 uchazeči,
- protokol o otevírání obálek ze dne 27.3.2019,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 28.3.2019,
- posouzení splnění podmínek účasti u vybraného dodavatele INSTAV Hlinsko a. s. ze dne 28.3.2019,
- oznámení o výběru dodavatele bylo zveřejněno na profilu zadavatele dne 11.4.2019, a odesláno datovou schránkou uchazečům,
- smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 14.5.2019 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 21.5.2019, cena uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou tj. 5 444 446,82,- Kč bez DPH,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo oboustranně podepsán dne 31.10.2019, který zvyšuje cenu díla o 686 360,78 Kč bez DPH byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 11.11.2019
- skutečně uhrazená výše kupní ceny byla na profilu zadavatele zveřejněna.

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání rady města ze dne 17.12.2018, 14.1., 28.1., 11.2., 4.3., 11.3., 25.3., 8.4., 29.4., 13.5., 27.5., 10.6., 24.6., 8.7., 22.7., 12.8., 26.8., 9.9., 23.9., 7.10., 21.10. a 4.11.2019.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva města ze dne 17.12.2018, 18.3., 17.6., 3.7. a 16.9.2019.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### ***C. Plnění opatření***

**Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí za rok 2019**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí za rok 2019**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **III. Při přezkoumání hospodaření - města Kostelec nad Orlicí - za rok 2019**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,05 %

### **IV. Ověření poměru dluhu města Kostelec nad Orlicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu města Kostelec nad Orlicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

**Kostelec nad Orlicí, dne 26.03.2020**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Šárka Šábrtová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Šárka Šábrtová Digitálně podepsal Šárka Šábrtová  
Datum: 2020.03.27 09:57:33 +01'00'

Bc. Kateřina Kubů

Bc. Kateřina Kubů Digitálně podepsal Bc. Kateřina Kubů  
Datum: 2020.03.27 10:07:36 +01'00'

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí o počtu 16 stran byl seznámen a její stejnopis převzal František Kinský.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu 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 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

**Převzal dne: 27.03.2020**

**František Kinský**

.....  
starosta města

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Kostelec nad Orlicí	František Kinský
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

### **KONTAKTY:**

Šárka Šábrtová

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Kubů

702 117 701

kkubu@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu města Kostelec nad Orlicí k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2019	188 864 975,00 Kč
Příjem v roce 2018	168 016 798,00 Kč
Příjem v roce 2017	155 721 315,00 Kč
Příjem v roce 2016	131 923 105,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>644 526 193,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>161 131 548,25 Kč</b>
------------------------------------	--------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>96 678 928,95 Kč</b>
---------------------------------------	-------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------