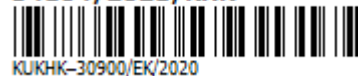




34184/2021/KHK



KUKHK-30900/EK/2020

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí, IČ: 00274968 za rok 2020**

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

- 12.10.2020 - 14.10.2020
- 22.03.2021 - 24.03.2021

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 07.07.2020 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:  
Denisa Valešová
- kontroloři:  
Markéta Fejková  
Eva Linková  
Šárka Šábrtová

**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 1.7.2020**

### **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 tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 25.03.2021.

## **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 2019 až 2022, který byl schválen na zasedání zastupitelstva města dne 17.9.2018. Dne 1.10.2018 město zveřejnilo schválený střednědobý výhled rozpočtu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen na zasedání zastupitelstva města dne 16.12.2019 jako schodkový v celkové výši: příjmy 157 181 404,-Kč, výdaje 187 975 504,-Kč a financování 30 794 100,-Kč. Schodek rozpočtu 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 18.12.2019.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo města schválilo např. rozpočtová opatření č. 5, 6, 13, 17 a 25. Rada města na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválila např. rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4, 7, 9, 10, 15, 16 a 20.

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

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 15.6.2020. 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 17.6.2020.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva města. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2020 dle elektronicky zaslaných mzdových listů byla provedena dle stanovení.

### **Příloha rozvahy**

Elektronicky zaslaný výkaz Příloha za období prosinec 2020.

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

Ke kontrole byly zaslány inventurní soupisy těchto účtů: 348, 373, 245, 241, 231, 236, 401, 403, 459, 472, 347 a 374.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady níže uvedených pokladen ze dne 10.2.2020.

Pokladna č. 02 - PS - pečovatelská služba

Pokladna č. 12 - EO - výdajová

Pokladna č. 11 - příjmová

Pokladna č. 15 - EO - příjmová

Pokladna č. 51 - EO - platební karty  
Pokladna č. 61 - OSO - matrika  
Pokladna č. 66 - OSO - podatelna  
Pokladna č. 42 - TS - služby  
Pokladna č. 92 - EO hospodářská činnost  
Pokladna č. 93 - EO hospodářská činnost

### Účetní doklad

V souvislosti s realizací veřejné zakázky s názvem "Oprava komunikace Kostelecká Lhota-Koryta" byly kontrolovány následující účetní doklady:

- účetní doklad č. 310957/2020 - přijatá faktura (310957) v částce 19 450,-Kč,
- účetní doklad č. 1380020 - výpis z účtu Česká spořitelna č. 138 (430138) ze dne 27. 7. 2020
- úhrada faktury č. 310957,
- účetní doklad č. 310902/2020 - přijatá faktura (310902) v částce 1 183 659,91 Kč,
- účetní doklad č. 1320006 - výpis z účtu Česká spořitelna č. 132 (430132) ze dne 17. 7. 2020
- úhrada faktury č. 310902.

V souvislosti s realizací akce s názvem "VO Kostelec nad Orlicí - EFEKT2020" byly kontrolovány následující účetní doklady:

- účetní doklad č. 311067/2020 - přijatá faktura (311067) v částce 19 504,-Kč,
- účetní doklad č. 1500004 - výpis z účtu Česká spořitelna č. 150 (430150) ze dne 13. 8. 2020
- úhrada faktury č. 311067,
- účetní doklad č. 311068/2020 - přijatá faktura (311068) v částce 2 000 000,-Kč,
- účetní doklad č. 1500005 - výpis z účtu Česká spořitelna č. 150 (430150) ze dne 13. 8. 2020
- úhrada faktury č. 311068,
- účetní doklad č. 311072/2020 - přijatá faktura (311072) v částce 10 292,-Kč,
- účetní doklad č. 1510006 - výpis z účtu Česká spořitelna č. 151 (430151) ze dne 14. 8. 2020
- úhrada faktury č. 311072,
- účetní doklad č. 311198/2020 - přijatá faktura (311198) v částce 10 292,-Kč,
- účetní doklad č. 1710002 - výpis z účtu Česká spořitelna č. 171 (430171) ze dne 17. 9. 2020 - úhrada faktury č. 311198.

Kontrolovány byly doklady související s prodejem pozemků:

- výpis z KB a.s. č. 38 ze dne 13.2.2020, účetní doklad č. 380003 ze dne 13.2.2020 - příjem peněžních prostředků za prodej pozemků, viz Kupní smlouva ze dne 25.2.2020,
- účetní doklad č. 356636 a č. 810010 - zúčtování zálohy,
- účetní doklady č. 8652, č. 9442 a č. 8657 ze dne 4.3.2020 - vyřazení pozemků z evidence města.

Účet hospodářské činnosti - KB č. účtu 19-8560000267/0100 ze dne 10. 2. 2020, včetně došlých faktur, vydaných faktur a ostatních předpisů vztahujících se k danému výpisu.

Dále byly kontrolovány následující účetní doklady:

- účetní doklady č. 480012 a č. 400015 ze dne 17.2.2020 - převody mezi účty,
- účetní doklady č. 440002 a č. 470022 ze dne 28.2.2020 - převody mezi účty.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za období červen 2020 a elektronicky zasláný výkaz za období prosinec 2020.

### **Rozvaha**

Výkaz Rozvaha za období červen 2020 a elektronicky zasláný výkaz za období prosinec 2020.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Výkaz zisku a ztráty za období červen 2020 a elektronicky zasláný výkaz za období prosinec 2020.

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

Dne 18.6.2018 schválilo zastupitelstvo města Kostelec nad Orlicí na svém zasedání prodej pozemků p.č. 188/3, p.č. 527/22 a p.č. 527/35 za dohodnutou kupní cenu 27 491,-Kč. Záměr o prodeji výše uvedených pozemků byl zveřejněn od 18.5. do 4.6.2018. Kupní smlouva uzavřená dne 25.2.2020 byla ke kontrole předložena.

Dne 29.6.2020 schválila rada města na svém jednání bezúplatný převod inženýrské sítě, a to stavby vodního díla vodovodního řádu umístěného pod povrchem pozemku p.č. 2652/18. Hodnota převáděného vodovodu činí 224 848,25 Kč. Smlouva o bezúplatném převodu inženýrské sítě uzavřená dne 24.7.2020 byla ke kontrole zaslána elektronicky (město Kostelec nad Orlicí jako nabyvatel).

### **Smlouvy nájemní**

Dne 22.4.2020 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Smlouvu o pronájmu prostor a části pozemku č. 130/2020, kdy předmětem této smlouvy je pronájem nebytových prostor v I. NP budovy bez č.p. (bistro na městském stadionu) umístěných na pozemcích p.č 436/2 a p.č 436/1 za účelem provozování rychlého občerstvení. Nájemní poměr byl sjednán na dobu neurčitou s tříměsíční výpovědní dobou. Záměr o pronájmu byl zveřejněn od 25.2. do 16.3.2020, schváleno radou města dne 20.4.2020.

Dne 14.9.2020 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Smlouvu o nájmu č. 215/2020, kdy předmětem této smlouvy je budova bez č.p. garáž nacházející se na parcele p.č. 2270/18 o celkové výměře 24 m<sup>2</sup>. Úhrada za užívání předmětu nájmu byla sjednána dohodou smluvních stran, a to v celkové výši 18 060,-Kč včetně DPH v zákonem stanovené výši za rok. Nájemní poměr byl sjednán na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou tří měsíců s účinností od 1.10.2020. Záměr o pronájmu byl zveřejněn od 11.6. do 17.8.2020, schváleno radou města dne 7.9.2020.

Dne 1.6.2020 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Nájemní smlouvu č. 162/2020, kdy předmětem této smlouvy je část pozemku p.č. 17 o celkové výměře 180 m<sup>2</sup> za účelem provozování pravidelných farmářských trhů. Nájemné bylo stanoveno dohodou ve výši 400,-Kč/den (trh) včetně DPH. Záměr o pronájmu byl zveřejněn od 21.4. do 7.5.2020, schváleno radou města dne 25.5.2020.

## **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".

Dne 13.1.2020 rada města na svém jednání vyhlásila následující dotační programy pro rok 2020:

- a) Celoroční činnost organizovaná pro děti a mládež (alokovaná částka 100 000 Kč),
- b) Sport – celoroční pravidelná činnost (alokovaná částka 800 000 Kč),
- c) Individuálně posuzované žádosti mimo schválená „Pravidla“ (alokovaná částka 920 000 Kč).

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

Sport – celoroční pravidelná činnost:

- SC 3/2020, FK Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 200 000,- Kč na provoz družstev mládeže fotbalového klubu, žádost přijata dne 24.2.2020, smlouva ze dne 22.6.2020 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 22.6.2020, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 15.6.2020.

Individuální dotace:

- ID 5/2020, L.T.C. Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 70 000,-Kč, žádost přijata dne 31.1.2020, smlouva ze dne 28.4.2020 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 28.4.2020, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 27.4.2020, vyúčtování dotace bylo ke kontrole předloženo.

Další dotace:

- KD 1/2020, Klub rodičů při ZUŠ Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 20 000,- Kč, žádost přijata dne 6.5.2020, smlouva ze dne 16.6.2020 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 8.6.2020, vyúčtování dotace bylo ke kontrole předloženo,

- JS-1/2020 TTC Kostelec nad Orlicí z.s., poskytnuto 15 000,- Kč, žádost přijata dne 11.5.2020, smlouva ze dne 16.6.2020 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 8.6.2020, vyúčtování dotace bylo ke kontrole předloženo.

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

Město jako kupující uzavřelo již v roce 2018 s Hlavním městem Praha Kupní smlouvu se zřízením zástavního práva č. KUX/35/04/002975/2018 na koupi pozemku parc. č. 691 o výměře 2754 m<sup>2</sup>, jehož součástí je stavba č.p. 279, pozemku p.č. 693 o výměře 135 m<sup>2</sup>, jehož součástí je stavba č.p. 388, pozemku p.č. 694 o výměře 632 m<sup>2</sup>, pozemku p.č. 695 o výměře 109 m<sup>2</sup> a pozemku p.č. 696 o výměře 767 m<sup>2</sup>, to vše v k.ú. Kostelec nad Orlicí za kupní cenu ve výši 12 600 000,- Kč. Kupní cena bude splacena v 5 splátkách o stejné výši 2 520 000,- Kč, a to první splátka do 30.9.2018, druhá splátka do 30.9.2019, třetí splátka do 30.9.2020, čtvrtá splátka do 30.9.2021, pátá splátka do 30.9.2022. Zastupitelstvo města schválilo tento nákup a uzavření smlouvy dne 23.4.2018 . Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 17.10.2018. Dne 4.1.2021 byla zbylá část kupní ceny ve výši 5 040 000,-Kč uhrazena.

## **Smlouvy zástavní**

Město má zastaven majetek ve prospěch Hlavního města Prahy z důvodu zajištění jeho pohledávek na nemovitostech - pozemek p.č. 691 o výměře 2754 m<sup>2</sup>, jehož součástí je stavba č.p. 279, pozemek p.č. 693 o výměře 135 m<sup>2</sup>, jehož součástí je stavba č.p. 388, pozemek p.č. 694 o výměře 632 m<sup>2</sup>, pozemek p.č. 695 o výměře 109 m<sup>2</sup> a pozemek p.č. 696 o výměře 767 m<sup>2</sup>, to vše v k.ú. Kostelec nad Orlicí z dosud kupujícím neuhrazených částí kupní ceny v celkové hodnotě 11 340 000,- Kč.

## **Smlouvy o věcných břemenech**

Při konečném přezkoumání hospodaření byly kontrolovány podklady zaslané elektronicky:

Dne 27.1.2020 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-2006773/VB/1, Kostelec n. O., ul. Proškova - kvn RK\_0723 na pozemcích p.č. 1962, p.č. 1993/2, p.č. 2020/10 a p.č. 2000 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupená na základě pověření panem Karlem Jelenem) za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 11 800,-Kč bez DPH. Smlouva ze dne 5.2.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 24.8.2020 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení služebnosti na pozemcích p.č. 1962 a p.č. 2019/1 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro CETIN a.s. za účelem umístění a provozování komunikačního vedení a zařízení. Služebnost byla sjednána na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 1 790,-Kč bez DPH. Smlouva ze dne 14.9.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 24.2.2020 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene č. 8800092480\_1/VB/P na pozemcích p.č. 687/1, p.č. 688 a p.č. 690/2 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro GasNet s.r.o. (zastoupená společností GridServices s.r.o.) za účelem zřízení, provozování plynárenského zařízení, dále pak v právu vstupovat a vjíždět na služební pozemek v souvislosti s provozováním, udržováním a odstraňováním plynárenského zařízení. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 605,-Kč včetně DPH. Smlouva ze dne 1.4.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 19.10.2020 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2018054/VB/01, Kostelec n/Orl., Erbenova, čp. 1382 - knn na pozemku p.č. 2720/6 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupená na základě pověření panem Karlem Jelenem) za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,-Kč bez DPH. Smlouva ze dne 30.10.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 10.2.2020 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2017947/VB/1 Kostelec n/O, K Tabulkám, 2338/14 - knn na pozemcích p.č. 719/1, p.č. 719/2 a p.č. 719/3 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupená firmou MATEX HK s.r.o.) za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 6 350,-Kč bez DPH. Smlouva ze dne 20.2.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 9.3.2020 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-2006704/VB/2, Kostelec n.O., ul. Tyršova - knn, úprava nn na pozemcích p.č. 111/2, p.č. 714, p.č. 718/17, p.č. 760/3 a p.č. 707/60 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro ČEZ Distribuce, a.s. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 2 150,-Kč bez DPH. Smlouva ze dne 1.4.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 29.6.2020 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2017782/VB/3, Kostelec n.O., Drtinova, p.č. 1696/1 - kNN na pozemcích p.č. 1665, p.č. 1696/5, p.č. 1698/4, p.č. 1699/2 a p.č. 2608 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupená společností Energomontáže Votroubek s.r.o.) za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 6 350,-Kč bez DPH. Smlouva ze dne 24.7.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 20.4.2020 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IZ-12-2000705/VB/1, Kostelec n.O., Příkopy 267, Město - přel.kNN na pozemku p.č. 687/3 v k.ú. Kostelec nad Orlicí pro ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupená společností Energomontáže Votroubek s.r.o.) za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,-Kč bez DPH. Smlouva ze dne 12.5.2020 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

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

V průběhu roku 2020 byl rozpočet města posílen o tyto účelové dotace, kontrolováno bylo pouze zaúčtování:

- UZ 13 010 - na pěstounskou péči obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 976 000,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020,
- UZ 13 011 - na základě Rozhodnutí MPSV (č.j. MPSV-2020/53100-213) na zabezpečení činnosti v oblasti sociálně právní ochrany obdrželo město dotaci v celkové výši 1 871 600,- Kč,
- UZ 13 011 - na základě Rozhodnutí MPSV (č.j. MPSV-2020/141217-213) na pokrytí výdajů na činnosti vykonávané v agendě sociálně právní ochrana dětí v celkové výši 2 367 500,- Kč,
- UZ 13 013 - na základě Rozhodnutí 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 1 083 166,52 Kč, dotace je poskytována ex-post,
- UZ 13 015 - na základě rozhodnutí MPSV (č.j. MPSV -2020/47367-224/1) na výkon sociální práce obdrželo město dotaci v celkové výši 450 667,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020,

- UZ 13 351 - na základě Rozhodnutí MPSV (č.j. MPSV-2020/183287-221) na financování zvýšených provozních výdajů a sanaci výpadků příjmů v souvislosti s přijímáním karantén, mimořádných a krizových opatření v sociálních službách, a na poskytnutí kompenzačního bonusu pro pracovníky sektoru sociálních služeb v souvislosti s epidemií COVID\_19 obdrželo město neinvestiční dotaci v celkové výši 55 126,- Kč, čerpání dotace je předmětem kontroly poskytovatele,

- UZ 13 351 - na základě Rozhodnutí MPSV (č.j. MPSV-2020/220249-221) na financování zvýšených provozních výdajů a sanaci výpadků příjmů v souvislosti s přijímáním karantén, mimořádných a krizových opatření v sociálních službách, a na poskytnutí kompenzačního bonusu pro pracovníky sektoru sociálních služeb v souvislosti s epidemií COVID\_19 obdrželo město neinvestiční dotaci v celkové výši 66 489,- Kč, čerpání dotace je předmětem kontroly poskytovatele,

- UZ 13 351 - na základě Rozhodnutí MPSV (č.j. MPSV-2020/148170-221) na financování zvýšených provozních výdajů a sanaci výpadků příjmů v souvislosti s přijímáním karantén, mimořádných a krizových opatření v sociálních službách, a na poskytnutí kompenzačního bonusu pro pracovníky sektoru sociálních služeb v souvislosti s epidemií COVID\_19 obdrželo město neinvestiční dotaci v celkové výši 353 058,- Kč, čerpání dotace je předmětem kontroly poskytovatele,

- UZ 14 004 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. MV-51899-4/PO-IZS-2020) - 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 2020,

- UZ 14 004 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. MV-51899-4/PO-IZS-2020) - poskytnutí účelové neinvestiční dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2020 - zabezpečení akceschopnosti kategorie JPO II. v celkové výši 150 000,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020,

- UZ 14 004 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. MV-165012-5/PO-IZS-2020) - poskytnutí účelové neinvestiční dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2020 - zabezpečení akceschopnosti - materiální vybavení, školení a uskutečněný zásah. v celkové výši 134 135,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020,

- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. UT-362980/2019) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na IV. čtvrtletí 2019 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 206 080,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání za rok 2019,

- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. UT-05595/2020) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na I. čtvrtletí 2020 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 192 660,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020,

- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j. UT-20699/2020) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na I. čtvrtletí 2020 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 134 290,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020,



- UZ 14 137 - Rozhodnutí Ministerstva vnitra (č.j.UT-12808/2020) - poskytnutí neinvestiční dotace na částečnou úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s azylovým zařízením na I. čtvrtletí 2020 (sběr, svoz a likvidace komunálního odpadu) ve výši 172 610,- Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020,
- UZ 17 016 - Rozhodnutí MMR (117D030001047) - poskytnutí neinvestiční dotace na realizaci projektu "Veřejné prostranství Kostelec nad Orlicí" ve výši 449 702,79 Kč,
- UZ 22 500 - Rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu (122D221000296) - poskytnutí investiční dotace na realizaci projektu "VO Kostelec nad Orlicí - Efekt2020" ve výši 1 651 150,- Kč, v roce 2020 byla přijatá dotace ve výši 1 240 575,- Kč, vyúčtování čerpání dotace je předmětem kontroly poskytovatele,
- UZ 34 002 - Rozhodnutí MK (MK-S 8541/2020 OPP) - poskytnutí neinvestiční dotace na realizaci projektu "Obnova nemovité kulturní památky - kamenná kašna na p.č. 17, rejtr. č. ÚSKP 23528/6-2304 v k.ú. Kostelec nad Orlicí" v celkové výši 62 000,- Kč, dotace bude předmětem kontroly poskytovatele,
- z KÚ KHK obdrželo město neinvestiční dotaci (č. smlouvy 19RGI01-0149) na zajištění regionálních funkcí knihoven v celkové výši 653 000,- Kč, dotace bude předmětem kontroly poskytovatele,
- z KÚ KHK obdrželo město neinvestiční dotaci (číslo smlouvy SR\_20\_1172890) na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb v celkové výši 3 255 890,- Kč, dotace bude předmětem kontroly příslušného odboru KÚ KHK,
- z KÚ KHK obdrželo město neinvestiční dotaci (číslo smlouvy SR\_20\_4531517) na financování běžných výdajů souvisejících s poskytováním sociálních služeb v celkové výši 465 830,- Kč, dotace bude předmětem kontroly příslušného odboru KÚ KHK,
- z KÚ KHK obdrželo město průtokovou dotaci (č. 20SMP01-0029) pro příspěvkovou organizaci ZŠ Gutha Jarkovského ve výši 25 000,- Kč, na projekt "Bezpečné klima školy III. - společně a bezpečně", dne 3.6.2020 přeposláno příspěvkové organizaci,
- z KÚ KHK obdrželo město neinvestiční dotaci (číslo smlouvy 20KPG01-0002) na realizaci projektu "Multižánrový hudební festival F.I.Tůmy 2019" v celkové výši 47 000,- Kč, dotace nesmí překročit 14,44% celkových nákladů na akci.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Oprava místní komunikace p.č. 1136/1, p.č. 1135, p.č. 191/5, p.č. 579/11, Kostelecká Lhota - Koryta"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zák. č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek firmě Swietelský stavební s.r.o.. Cena zakázky ve výši 1 185 954,88 Kč včetně DPH uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo uzavřená dne 10.3.2020 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 11.3.2020.

### **Zápis z jednání rady včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byla při kontrole podpůrně využita některá usnesení z jednání rady města, která byla zveřejněna na internetových stránkách města.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity některé zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva města.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

V průběhu roku 2020 provedlo město Kostelec nad Orlicí veřejnosprávní kontroly u zřízených příspěvkových organizací. Ke kontrole byly předloženy níže uvedené protokoly:

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 16.6.2020 u příspěvkové organizace Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí (kontrolované období rok 2019),
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 11.6.2020 u příspěvkové organizace Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Krupkova 1411 (kontrolované období rok 2019),
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 15.6.2020 u příspěvkové organizace Mateřská škola Kostelec nad Orlicí, Mánesova 987 (kontrolované období rok 2019).

U příspěvkových organizací Základní umělecká škola F. I. Tůmy a Základní škola Gutha - Jarkovského Kostelec nad Orlicí bude veřejnosprávní kontrola provedena dle schváleného plánu kontrol v první polovině roku 2021.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Město má zřízen sociální fond. Byl předložen statut sociálního fondu, dle kterého příjmy tvoří 2,5 % objemu hrubých mezd. Výdaje fondu tvoří příspěvek na nákup stravenek zaměstnancům, osobní účty zaměstnanců, penzijní připojištění zaměstnanců, kapitálové životní pojištění nebo důchodové pojištění, odměny k pracovním a životním jubileím, při odchodu do důchodu, platební karty externích správců zaměstnaneckých benefitů.

## ***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 2020**

**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 2020**

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 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,91 %

### **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 25.03.2021**

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

Denisa Valešová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Šárka Šábrtová  
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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, 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: 25.03.2021

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	Denisa Valešová

### **KONTAKTY:**

Šárka Šábrtová

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Denisa Valešová

607 052 133

dvaesova@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 2020	177 753 288,47 Kč
Příjem v roce 2019	188 864 976,00 Kč
Příjem v roce 2018	168 016 798,00 Kč
Příjem v roce 2017	155 721 315,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>690 356 377,47 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>172 589 094,37 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>103 553 456,62 Kč</b>
---------------------------------------	--------------------------

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

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