



33154/2022/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
města Kostelec nad Orlicí, IČ: 00274968
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 08.11.2021 - 10.11.2021
- 28.03.2022 - 30.03.2022

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 14.07.2021 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:

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Denisa Valešová
- kontroloři:
Markéta Fejková
Ing. Iva Kačerová
Eva Linková

**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 29.06.2021 a dne 25.8.2021.**

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. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 06.04.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu město průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem města, případně radou města ve své schválené kompetenci. Do 10.11.2021 bylo schváleno a provedeno 25 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na elektronické úřední desce, která je nepřetržitě přístupná veřejnosti.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen na zasedání zastupitelstva města dne 14.12.2020 jako přebytkový v celkové výši: příjmy 155 809 448,65 Kč, výdaje 155 716 164,-Kč a financování 93 284,65 Kč. 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 do 30 dnů ode dne jeho schválení na elektronické úřední desce, která je nepřetržitě přístupná veřejnosti.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo města na svém zasedání schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 až 2023 dne 14.12.2020.

Město zveřejnilo návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Město zveřejnilo schválený střednědobý výhled rozpočtu do 30 dnů ode dne jeho schválení na elektronické úřední desce, která je nepřetržitě přístupná veřejnosti.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo města schválilo závěrečný účet za rok 2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 14.6.2021.

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

Město zveřejnilo schválený závěrečný účet do 30 dnů ode dne jeho schválení na elektronické úřední desce, která je nepřetržitě přístupná veřejnosti.

Dne 14.6.2021 schválilo zastupitelstvo města na svém zasedání účetní závěrku za rok 2020.

Dne 22.3. a 12.4.2021 schválila rada města na svém jednání účetní závěrky příspěvkových organizací.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva města. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2021 dle předložených mzdových listů byla provedena dle stanovení.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc duben a listopad 2021 s výjimkou výdajového účtu ČS č. účtu 27-1240074329/0800 - listopad za období od 1.11. do 15.11.2021. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

V souvislosti s realizací VZMR na akci "Oprava místní komunikace ke hřišti p.č. 1138/1, p.č. 1139 Kostelecká Lhota - Koryta" byly kontrolovány následující doklady:
- FAP č. VF-0051/2021 od společnosti Konkret cz spol. s.r.o.,
- účetní doklad č. 311257 (předpis přijaté faktury), č. 1820015, výpis z BÚ č. 182 ze dne 22.9.2021 (úhrada přijaté faktury), č. 311257 a č. 311156 ze dne 31.12.2021 (oprava zaúčtování).

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2021. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M za období 9/2021 a 12/2021.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy za období 9/2021 a 12/2021.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha za období 9/2021 a 12/2021. Kontrolou obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky. Rovněž kontrolou účtu peněžního fondu v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady níže uvedených pokladen včetně jejich náležitostí v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku za období:

Pokladna č. 02 - PS - pečovatelská služba - duben a listopad 2021,
Pokladna č. 12 - EO - výdajová - duben a listopad 2021,
Pokladna č. 11 - příjmová - od 1.4. do 15.4.2021,
Pokladna č. 15 - EO - příjmová - duben za období od 1.4. do 15.4.2021 a listopad,
Pokladna č. 16 - výdajová - duben a listopad 2021,
Pokladna č. 51 - EO - platební karty - duben za období od 1.4. do 15.4.2021 a listopad 2021,
Pokladna č. 61 - OSO - matrika - duben a listopad 2021,
Pokladna č. 42 - TS - služby - duben a listopad 2021,
Pokladna č. 92 - EO hospodářská činnost - duben a listopad 2021,
Pokladna č. 93 - EO hospodářská činnost - duben a listopad 2021.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen byl výkaz za období 9/2021 a 12/2021.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy účtů vedených u:

České spořitelny, a. s. č. účtu 1240074329/0800 základní běžný účet - duben a listopad 2021,
České spořitelny, a. s. č. účtu 19-1240074329/0800 příjmový účet - duben a listopad 2021,
České spořitelny, a. s. č. účtu 27-1240074329/0800 výdajový účet - duben a listopad za období od 1.11. do 15.11.2021,
České spořitelny, a. s. č. účtu 107-1240074329/0800 výdajový účet sociálního fondu - duben a listopad 2021,
České spořitelny, a. s. č. účtu 35-1240074329/0800 účet pohledávek - duben a listopad 2021,
České spořitelny, a. s. č. účtu 6015-1240074239/0800 účet na peněžní jistoty - duben (bez pohybu) a listopad 2021,
Komerční banky a. s. č. účtu 19-2820571/0100 příjmový účet - místní poplatky za odpad - duben a listopad 2021,
Komerční banky a. s. č. účtu 9005-299927571/0100 běžný účet - duben a listopad 2021,
Komerční banky a. s. č. účtu 123-1927660287/0100 obnova vodovodu a kanalizace - duben a listopad 2021,
ČNB č. účtu 94-5415571/0710 - duben a listopad 2021,
Komerční banky a. s. č. účtu 19-8560000267/0100 účet hospodářské činnosti - duben a listopad 2021.

Darovací smlouvy

Dne 13.8.2021 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí jako dárcce Darovací smlouvu s fyzickou osobou na poskytnutí finanční částky ve výši 20 000,-Kč na humanitární pomoc rodině z Kostelce nad Orlicí po zničení rodinného domu požárem. Radou města schváleno dne 9.8.2021.

Dne 25.8.2021 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí jako obdarovaný a povinný Darovací smlouvu, Smlouvu o zřízení věcných břemen a Smlouvu o zřízení zákazu zcizení a zatížení věci s Římskokatolickou farností - děkanství Kostelec nad Orlicí na bezplatný převod pozemků p.č. 771, p.č. 772, p.č. 776, p.č. 770 a p.č. 774/2 vše v k.ú. Kostelec nad Orlicí. Dále se sjednává služebnost záboru při opravách a rekonstrukcích, služebnost okapu, služebnost stezky a cesty, tj. vstupu, průchodu a průjezdu a služebnost konání církevních obřadů, to vše na pozemku p.č. 770 v k.ú. Kostelec nad Orlicí za jednorázovou úplatou 1 000,-Kč. Zastupitelstvem města schváleno dne 15.3.2021, právní účinky vkladu do KN vznikly dne 6.10.2021, zařazeno do majetku města dne 6.10.2021 dokladem č. 500028.

Dne 23.11.2021 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí jako dárcce Smlouvu darovací s nadací DOBRÝ ANDĚL na poskytnutí finanční částky ve výši 20 000,-Kč na finanční příspěvky rodinám s dětmi, které se vlivem onemocnění dostaly do finanční tísně. Radou města schváleno dne 22.11.2021.

Smlouvy ostatní

Dne 13.9.2021 schválilo zastupitelstvo města Kostelec nad Orlicí na svém zasedání uzavření Smlouvy o předplacení nájemného se společností AQUA SERVIS a.s., kdy za podmínek sjednaných v této Smlouvě došlo k poskytnutí peněžních prostředků ve prospěch města Kostelec nad Orlicí v celkové výši 15 000 000,-Kč.

Poskytnuté peněžní prostředky budou poskytovateli vráceny v 8 splátkách formou zápočtu (první splátka je splatná k 30.9.2023 a poslední k 30.9.2030). V případě, že v době splatnosti splátky nebude existovat pohledávka vůči poskytovateli z titulu splatného nájemného v dostatečné výši a z tohoto důvodu nebude možné provést úhradu dané splátky zcela nebo zčásti formou zápočtu, je město povinno její část, která nebyla uhrazena zápočtem, poskytovateli formou bezhotovostního převodu uhradit. K zajištění celé pohledávky poskytovatele vůči příjemci na vrácení poskytnutých peněžních prostředků bylo zřízeno zástavní právo ke všem budoucím pohledávkám příjemce vůči poskytovateli z titulu záloh na nájemné a nájemného, maximálně však do hodnoty pohledávek v souhrnné výši 15 000 000,- Kč. Příjemce ručí za existenci a za vymahatelnost zastavených pohledávek. Smlouva o předplacení nájemného uzavřená dne 22.9.2021 byla ke kontrole předložena. Tato zápůjčka je vedena na účtu 451, zůstatek na tomto účtu k 31.12.2021 činí 15 000 000,-Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dne 13.9.2021 schválilo zastupitelstvo města na svém zasedání přijetí kontokorentního úvěru do výše 16 000 000,-Kč za účelem překlenutí časového nesouladu mezi příjmy a výdaji města. K dluhům města vůči bance vzniklým na základě níže uvedené Smlouvy nebylo zajištění sjednáno. Smlouva o kontokorentním úvěru č. 99030711633 uzavřená dne 24.9.2021 byla ke kontrole předložena. K 31.12.2021 nebyl kontokorentní úvěr čerpán.

Smlouvy nájemní

Dne 2.8.2021 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Smlouvu o nájmu nebytových prostor č. 180/2021, kdy předmětem této smlouvy je pronájem nebytových prostor 1205/4 a 1206/24, nacházející se v budově čp. 1205 a čp. 1206 umístěných na pozemcích p.č. 1220/3 a p.č. 1220/4 o výměře jednotek 19,80 m² a 18,40 m² za účelem využití jako skladovací prostory. Úhrada za užívání předmětu nájmu byla stanovena ve výši 10 416,- Kč ročně, nájemní poměr byl sjednán na dobu určitou od 1.8.2021 do 31.7.2023. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 22.6. do 8.7.2021, schváleno radou města dne 26.7.2021.

Dne 12.5.2021 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Nájemní smlouvu č. 135/2021, kdy předmětem této smlouvy je část pozemku p.č. 17 o celkové výměře 180 m² za účelem provozování pravidelných farmářských trhů. Nájemné bylo stanoveno dohodou ve výši 400,- Kč/den (trh) včetně DPH. Záměr o pronájmu byl zveřejněn od 13.4. do 29.4.2021, schváleno radou města dne 10.5.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 21.6.2021 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-2007354/VB/14, Kostelec n. O.-rek. nn RK_1115 Podhorná na pozemcích p.č. 2409/1, p.č. 2413/8, p.č. 2413/9, p.č. 3088/1, p.č. 3098, p.č. 3100/1, p.č. 3101 a p.č. 3106 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 28 000,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 30.6.2021 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 10.5.2021 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-2018311/VB/5, Kostelec nad Orlicí, Mírov, č.p.3153_2 - kNN na pozemcích p.č. 294/43 v k.ú. Kostelecká Lhota a pozemcích p.č. 3135/2, p.č. 3141/2, p.č. 3147/2, p.č. 3150, p.č. 3156/2, p.č. 3147/1 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 39 000,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 19.5.2021 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 12.4.2021 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-2006709/VB/2, Kostelec n.O., kasárna-náhrada RK_0450 na pozemcích p.č. 2345/39 a p.č. 2347 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 5 000,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 20.4.2021 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 22.11.2021 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2020556/VB/3, Kostelec n.O.-Kostelecká Lhota,7RD na pozemku p.č. 1068/2 v k.ú. Kostelecká Lhota 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 1 000,- Kč bez DPH. Smlouva ze dne 29.11.2021 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu do KN ze dne 14.1.2022.

Dne 8.11.2021 schválila rada města uzavření Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2005646/VB1 Kostelec n.O. - náhrada TS RK_0613 na pozemcích p.č. 18/2, p.č. 18/3, p.č. 111/3, p.č. 234, p.č. 237, p.č. 246/1 a p.č. 247, vše 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 17 025,-Kč bez DPH. Smlouva ze dne 16.11.2021 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu do KN ze dne 14.12.2021.

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

Dne 26.10.2020 schválilo zastupitelstvo města na svém zasedání nákup spoluvlastnického podílu o velikosti 1/8 p.č. 1956/100 o výměře 1375 m² za dohodnutou kupní cenu 111 750,- Kč. Kupní smlouva uzavřená dne 7.12.2020 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 5.5.2021.

Dne 14.6.2021 schválilo zastupitelstvo města na svém zasedání prodej pozemku p.č. 172 za dohodnutou kupní cenu 37 660,-Kč. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn od 16.2. do 9.3.2021. Kupní smlouva uzavřená dne 30.6.2021 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 21.7.2021.

Dne 14.12.2020 schválilo zastupitelstvo města na svém zasedání prodej pozemků p.č. 2338/5 o výměře 752 m² a p.č. 2338/9 o výměře 573 m² za dohodnutou kupní cenu 756 202,-Kč vč. DPH. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn od 1.10. do 21.10.2020. Kupní smlouva uzavřená dne 15.1.2021 byla ke kontrole předložena. Právní účinky vkladu vznikly dne 22.1.2021.

Dále pak v průběhu roku 2021 došlo k uzavření Kupních smluv o převodu vlastnictví bytové jednotky a spoluvlastnického podílu ke společným částem budovy a pozemku, např.:

- prodej bytové jednotky č. 1043/10 v budově čp. 1043, spoluvlastnického podílu o velikosti 3195/72559 vzhledem k celku na společných částech budovy čp. 1043 a spoluvlastnického podílu o velikosti 3195/72559 na pozemku p.č. 725 za kupní cenu 785 001,-Kč, kupní smlouva uzavřena dne 22.6.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 26.8.2021,

- prodej bytové jednotky č. 1061/10 v budově čp. 1061, spoluvlastnického podílu o velikosti 3872/72542 vzhledem k celku na společných částech budovy čp. 1061 a spoluvlastnického podílu o velikosti 3872/72542 na pozemku p.č. 730 za kupní cenu 1 400 000,-Kč, kupní smlouva uzavřena dne 18.6.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 26.7.2021,

- prodej bytové jednotky č. 1061/11 v budově čp. 1061, spoluvlastnického podílu o velikosti 3121/72542 vzhledem k celku na společných částech budovy čp. 1061 a spoluvlastnického podílu o velikosti 3121/72542 na pozemku p.č. 730 za kupní cenu 756 896,-Kč, kupní smlouva uzavřena dne 21.8.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 23.9.2021,

- prodej bytové jednotky č. 1061/12 v budově čp. 1061, spoluvlastnického podílu o velikosti 3804/72542 vzhledem k celku na společných částech budovy čp. 1061 a spoluvlastnického podílu o velikosti 3804/72542 na pozemku p.č. 730 za kupní cenu 1 110 000,-Kč, kupní smlouva uzavřena dne 22.6.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 7.7.2021.

Záměr města na prodej bytových jednotek č. 1043/9, č. 1043/10, č. 1044/8, č. 1045/2, č. 1045/9, č. 1045/11, č. 1059/7, č. 1061/10, č. 1061/11 a č. 1061/12 včetně spoluvlastnických podílů na společných částech budov a pozemků byl zveřejněn od 4.1. do 19.3.2021. Prodej výše uvedených bytových jednotek byl realizován formou podání nabídek, kdy výběr byl uskutečněn na základě obálkové metody, kdy hlavním kritériem byla uvedena nejvyšší nabídková cena. Kontrolováno bylo vyhodnocení nabídek u bytové jednotky č. 1061/10.

Prodej bytových jednotek, spoluvlastnických podílů a uzavření kupních smluv na bytové jednotky č. 1043/10, č. 1044/8, č. 1061/10, č. 1061/11 a č. 1061/12 odsouhlasilo zastupitelstvo města Kostelec nad Orlicí na svém zasedání dne 14.6.2021.

Smlouvy o výpůjčce

Dne 31.5.2021 uzavřelo město Kostelec nad Orlicí Smlouvu o výpůjčce č. 136/2021, kdy předmětem této smlouvy jsou místnosti č. 1.06 a č. 1.07 o celkové ploše 57,92 m² nacházející se v 1.NP v budově čp. 530 na pozemku p.č. 402. Dohodnutá paušální úhrada nákladů byla stanovena na 8 700,- Kč včetně DPH za rok. Smlouva byla sjednána na dobu určitou od 1.6.2021 do 31.12.2023. Záměr o pronájmu byl zveřejněn od 13.4. do 30.4.2021, schváleno radou města dne 24.5.2021.

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 26. 1. 2021 rada města na svém jednání vyhlásila následující dotační programy pro rok 2021:

- a) Celoroční činnost organizovaná pro děti a mládež (alokovaná částka 100 000 Kč),
- b) Sport – celoroční pravidelná činnost (alokovaná částka 600 000 Kč),
- c) Drobné veřejně prospěšné a mimořádné aktivity "malé projekty" (alokovaná částka 80 000 Kč),

- d) Individuálně posuzované žádosti mimo schválená „Pravidla“ (alokovaná částka 780 000 Kč),
- e) Finanční dary - žádosti posuzované mimo schválená „Pravidla“ (alokovaná částka 40 000 Kč).

Dne 12. 4. 2021 rada města na svém jednání vyhlásila dotační program Federal-Mogul Friction Products a.s. na rok 2021 (alokovaná částka 500 000 Kč).

Dne 21. 6. 2021 rada města na svém jednání vyhlásila následující dotační programy pro rok 2021:

- a) Jednorázové akce pro děti a mládež dle "Pravidel" (alokovaná částka 20 000 Kč),
- b) Kultura mládeže i dospělých dle "Pravidel" (alokovaná částka 40 000 Kč),
- c) Sport - jednorázové akce dle "Pravidel" (alokovaná částka 40 000 Kč),
- d) Sport - celoroční pravidelná činnost dle "Pravidel" (alokovaná částka 350 000 Kč),
- e) Celoroční činnost organizovaná pro děti a mládež dle "Pravidel" (alokovaná částka 60 000 Kč).

Dne 23. 8. 2021 rada města na svém jednání vyhlásila II. kolo dotačního programu Kultura a mládež dospělých na rok 2021 (alokovaná částka 60 000Kč).

Dne 11. 10. 2021 rada města na svém jednání vyhlásila II. kolo dotačního programu Federal-Mogul Friction Products a.s. na rok 2021 (alokovaná částka 85 000 Kč).

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

ID 12/2021, Regionální turistické a informační centrum, o.p.s., poskytnuto 600 000,- Kč na celoroční provoz centra, žádost přijata dne 1. 3. 2021, smlouva ze dne 30. 3. 2021 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 30. 3. 2021, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 15. 3. 2021. Dne 27. 1. 2022 předloženo vyúčtování, dotace byla vrácena a zúčtována.

ID 3/2021, L.T.C. Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 50 000,- Kč na celoroční údržbu svěřeného majetku, žádost přijata dne 1. 3. 2021, požadováno 90 000,-- Kč, vyhověno částečně, smlouva ze dne 30. 3. 2021 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 7. 4. 2021, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 15. 3. 2021. Dne 6. 1. 2022 předloženo vyúčtování, dotace byla zúčtována.

ID 7/2021, Fotbalový klub Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 80 000,- Kč na provoz areálu, žádost přijata dne 1. 3. 2021, požadováno 130 000,-- Kč, vyhověno částečně, smlouva ze dne 30. 3. 2021 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 7. 4. 2021, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 15. 3. 2021. Dne 7. 12. 2021 předloženo vyúčtování, dotace byla zúčtována.

ID 17/2021, Tělocvičná jednota Sokol Kostelec nad Orlicí, poskytnuto 150 000,- Kč na provoz, žádost přijata dne 1. 3. 2021, požadováno 300 000,-- Kč, vyhověno částečně, smlouva ze dne 30. 3. 2021 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 7. 4. 2021, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 15. 3. 2021. Vyúčtování do 31. 1. 2022. Dne 1. 2. 2022 předloženo vyúčtování po termínu, dne 23. 2. 2022 odeslána Výzva k vrácení části dotace v poměrné výši 7 500,-- Kč.

CM 2/2021, Junák - český skaut, středisko Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 20 000,- Kč na celoroční činnost skautského střediska, žádost přijata dne 2. 3. 2021, požadováno 26 500,- Kč, vyhověno částečně, smlouva ze dne 30. 3. 2021 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 8. 3. 2021. Dne 31. 1. 2022 předloženo vyúčtování, dotace byla zúčtována.

SC 4/2021, SK Klackaři Kostelec nad Orlicí, z.s., poskytnuto 80 000,- Kč na celoroční pravidelnou činnost, žádost přijata dne 1. 3. 2021, požadováno 187 500,- Kč, vyhověno částečně, smlouva ze dne 30. 3. 2021 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 7. 4. 2021, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 15. 3. 2021. Dne 31. 1. 2022 předloženo vyúčtování, dotace byla zúčtována.

KD 3/2021, fyzická osoba, poskytnuto 15 000,- Kč na Voodoo karneval, žádost přijata dne 6. 8. 2021, požadováno 20 000,- Kč, vyhověno částečně, smlouva ze dne 14. 9. 2021 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v RM schváleno dne 23. 8. 2021. Dne 30. 11. 2021 předloženo vyúčtování, dotace byla zúčtována.

VPS/SS/6/2021, Centrum Orion, z.s., poskytnuto 80 000,- Kč na poskytování sociálních služeb, žádost přijata dne 18. 2. 2021, požadováno 100 000,- Kč, vyhověno částečně, smlouva ze dne 30. 3. 2021 byla ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 14. 4. 2021, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 15. 3. 2021. Dne 8. 7. 2021 předloženo vyúčtování, dotace byla zúčtována.

VPS/SS/12/2021, Oblastní charita Červený Kostelec, poskytnuto 35 000,- Kč na poskytování služby hospicové péče, žádost přijata dne 22. 2. 2021, smlouva ze dne 15. 3. 2021 byla ke kontrole předložena, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v radě města schváleno dne 8. 3. 2021. Předloženo vyúčtování ze dne 20. 1. 2022, dotace byla zúčtována.

VPS/SS/2/2021, Laxus z.ú., poskytnuto 55 000,- Kč na poskytování registrované služby Terénní programy, žádost přijata dne 17. 2. 2021, požadováno 60 000,- Kč, vyhověno částečně, smlouva ze dne 29. 3. 2021 ke kontrole předložena, zveřejněno v registru smluv 1. 4. 2021, poskytnutí dotace i uzavření smlouvy bylo v ZM schváleno dne 15. 3. 2021. Předloženo vyúčtování ze dne 19. 1. 2022, dotace byla zúčtována.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V průběhu roku 2021 byl rozpočet města posílen o tyto účelové dotace:

UZ 98 033 - na asistenci pro sčítací komisaře ČP při SLDB 2021 obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 3 000,-Kč, tato dotace nebyla městem využita, tudíž bude v roce 2022 vrácena na účet poskytovatele,

UZ 98 037 - ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 obdrželo město příspěvek ve výši 1 359 096,41 Kč,

UZ 98 071 - na výdaje spojené s volbami do Parlamentu České republiky obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 237 000,-Kč, město vyčerpalo dotaci ve výši 161 047,70 Kč,

UZ 13 010 - na výkon péstounské péče (státní příspěvek) obdrželo město v roce 2021 neinvestiční příspěvek ve výši 960 000,-Kč, dotace byla vyčerpána ve výši 893 250,65, část dotace ve výši 64 000,-Kč vrácena dne 26.5.2021 na účet poskytovatele, nevyčerpaná dotace je vedena na účtu 384,

UZ 13 011 - na výkon činnosti obce s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 4 176 500,-Kč, dotace byla vyčerpána ve výši 3 799 324,02 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 377 175,98 vedena na účtu 374,

UZ 13 013 - na podporu zaměstnanosti dlouhodobě evidovaných uchazečů o zaměstnání obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 108 000,-Kč,

UZ 13 013 - pro příspěvkovou organizaci obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 138 995,-Kč (k 31.12.2021 nebyla tato dotace přeposlána na účet PO - vedeno na účtu 375),

UZ 13 015 - na výkon sociální práce 2021 obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 767 932,-Kč, dotace vyčerpaná ve výši 666 174,80 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 101 757,20 Kč vedena na účtu 374,

UZ 13 351 - na sociální služby - pečovatelská služba obdrželo město neinvestiční dotaci ve výši 854 267,-Kč, dotace podléhá finančnímu vypořádání za rok 2021,

UZ 14 004 - na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2021 obdrželo město neinvestiční dotaci v celkové výši 351 200,-Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021,

UZ 14 137 - na základě § 84 zákona č. 325/1999 Sb., o azylu obdrželo město neinvestiční příspěvek ve výši 339 870,-Kč,

UZ 33 063 - pro příspěvkové organizace obdrželo město průtokové dotace v celkové výši 1 660 562,-Kč, dotace byly přeposlány PO.

Na základě Avíza k převodu finančních prostředků z KÚ KHK obdrželo město Kostelec nad Orlicí finanční prostředky ve výši 837 114,-Kč na LHO Kostelec nad Orlicí. Výše uvedené finanční prostředky jsou účelově určeny a byly uvolněny z rozpočtu Ministerstva zemědělství.

Neinvestiční dotace z KÚ KHK:

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. SR_21_1172890 – 3 571 950,-Kč UZ 13 305- pečovatelská služba,

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. SR_21_4531517 – 500 000,-Kč UZ 13 305 - Domovinka.

Z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21SMP01-0019 obdrželo město Kostelec nad Orlicí pro svou příspěvkovou organizaci Základní škola Gutha - Jarkovského Kostelec nad Orlicí neinvestiční dotaci ve výši 20 000,-Kč. Dne 24.6.2021 byla tato dotace přeposlána na účet PO (nebylo označeno UZ).

Z rozpočtu Královéhradeckého kraje (č. smlouvy 20RGI01-0130) obdrželo město Kostelec nad Orlicí neinvestiční dotaci ve výši 654 000,-Kč na zajištění regionálních funkcí knihovny. Předložení vyúčtování dotace bylo poskytovatelem stanoveno nejpozději do 11.1.2022.

Z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. smlouvy 21KPG01-0011 obdrželo město Kostelec nad Orlicí neinvestiční dotaci ve výši 74 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "XVIII. Hudební festival F.I. Tůmy". Doba realizace byla sjednána do 31.12.2021.

Z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21RRD11-0007 obdrželo město Kostelec nad Orlicí investiční dotaci ve výši 300 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH". Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích projektu nesmí přesáhnout 24 % uvedených v žádosti o dotaci. Doba realizace akce byla sjednána do 30.11.2022, předložení závěrečné zprávy do 30.12.2022. V roce 2021 byl dopravní automobil zařazen na účet 022.

UZ 14 502 - Na základě Rozhodnutí Ministerstva vnitra ČR č. 014D262001234 obdrželo město Kostelec nad Orlicí investiční dotaci ve schválené výši 450 000,-Kč na realizaci akce s názvem "Kostelec nad Orlicí - Dopravní automobil". Dotace je poskytována ex ante. Realizace akce byla poskytovatelem stanovena do 31.12.2021, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.3.2022. V roce 2021 byl dopravní automobil zařazen na účet 022.

UZ 15 974 - Na základě Rozhodnutí Mžp ČR č. 115D316011767 obdrželo město Kostelec nad Orlicí investiční dotaci ve schválené výši 1 967 017,60 Kč na realizaci akce s názvem "Snížení energetické náročnosti objektu tělocvičny a učeben v Kostelci nad Orlicí". Dotace byla poskytnuta ex post. Realizace akce byla poskytovatelem stanovena do 5.10.2021, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.1.2022.

UZ 15 974 - Na základě Rozhodnutí Mžp ČR č. 115D316012084 obdrželo město Kostelec nad Orlicí investiční dotaci ve schválené výši 1 355 591,65 Kč na realizaci akce s názvem "Energetické úspory na budově knihovny v Kostelci nad Orlicí". Dotace je poskytována ex post. Realizace akce byla poskytovatelem stanovena do 31.12.2021, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.3.2023.

UZ 17 505 - Na základě Rozhodnutí MMR ČR č. 117D161000008 obdrželo město Kostelec nad Orlicí investiční dotaci ve schválené výši 34 670 489,-Kč (v roce 2021 obdrželo město investiční dotaci ve výši 20 640 900,75 Kč) na realizaci akce s názvem "13 BJ - Kostelecká Lhota, Kostelec na Orlicí". Realizace akce byla poskytovatelem stanovena do 30.6.2022, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.12.2022. Dotace je vedena na účtu 472.

UZ 22 500 - Na základě Rozhodnutí MPO ČR č. 122D221001306 obdrželo město Kostelec nad Orlicí investiční dotaci ve schválené výši 1 344 951,-Kč na realizaci akce s názvem "VO Kostelec nad Orlicí - MPO EFEKT 2021". Dotace je poskytována ex ante. Realizace akce byla poskytovatelem stanovena do 31.12.2021, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Město v kontrolovaném období uzavřelo několik VZMR, z nichž namátkově byly kontrolovány zakázky:

"Oprava místní komunikace ke hřišti p.č. 1138/1, p.č. 1139, Kostelecká Lhota-Koryta"
VZMR byla zadána v souladu se směrnicí č. VS/38 (vydání č. 03) - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a § 6 a § 219 zák. č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala společnost KONKRET CZ, spol. s r.o. Vamberk s nabídkovou cenou 774 216,10 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 7.4.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 7.4.2021. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou. Skutečně uhrazená výše ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele.

"Dodávka výpočetní techniky pro Město Kostelec nad Orlicí"
VZMR byla zadána v souladu se směrnicí č. VS/38 (vydání č. 03) - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a § 6 a § 219 zák. č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Nejvhodnější nabídku podala společnost Alicom s.r.o. s nabídkovou cenou 217 231,- Kč včetně DPH. Kupní smlouva oboustranně podepsána dne 25.6.2021, cena v kupní smlouvě souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou.

Zápisy 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 zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva města.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání rady města.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Na základě pověření byla provedena veřejnosprávní kontrola u zřízených příspěvkových organizací:

- Základní škola Gutha - Jarkovského Kostelec nad Orlicí, kontrolované období rok 2020, při namátkové kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky, město předložilo protokol o provedené kontrole ze dne 23.4.2021,

- Základní umělecká škola F. I. Tůmy, Kostelec nad Orlicí, kontrolované období rok 2020, při namátkové kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky, město předložilo protokol o provedené kontrole ze dne 22.4.2021,

- Dům dětí a mládeže Kostelec nad Orlicí, kontrolované období rok 2020, při namátkové kontrole byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, město předložilo protokol o provedené kontrole ze dne 21.4.2021.

Plán kontrol u zřízených příspěvkových organizací pro rok 2021 - 2022 ze dne 11.3.2021 byl předložen.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město má zřízen sociální fond. Byl předložen statut sociálního fondu, dle kterého příjmy tvoří 3,5 % objemu hrubých mezd. Výdaje fondu tvoří příspěvek na nákup stravenek zaměstnancům, příspěvek na podporu zdravotních, kulturních a sportovních aktivit, na poukázky na zboží a služby, na odměny k pracovním a životním jubileím, při odchodu do důchodu a příspěvek na rekreaci.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS č. 703 - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
 - Přijatá investiční dotace ve výši 1 344 951,-Kč (UZ 22 500) na realizaci akce s názvem "VO Kostelec nad Orlicí - MPO EFEKT 2021" byla nesprávně načítována ve prospěch účtu 672, správně by však měla být tato dotace zaúčtována ve prospěch účtu 403.
 - Kontrolou účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že ve stavu účtu 403 jsou vedeny investiční dotace, které byly přijaty již v minulých letech, avšak nebyly přiřazeny k jednotlivým majetkovým účtům, tudíž nedochází k jejich postupnému rozpouštění. Dále pak jsou na tomto účtu vedeny přijaté neinvestiční dary v celkové výši 40 000,-Kč, správně by však tyto dary měly být zaúčtovány ve prospěch účtu 672.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Účet 081 - Oprávky ke stavbám vykazuje dle Rozvahy k 31.12.2021 zůstatek v částce 356 732 969,82 Kč, dle předložené evidence z majetkového programu k 31.12.2021 vykazuje tento účet zůstatek v částce 358 094 686,-Kč.
 - Účet 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí vykazuje dle Rozvahy k 31.12.2021 zůstatek v částce 35 900 928,30 Kč, dle předložené evidence z majetkového programu k 31.12.2021 vykazuje tento účet zůstatek v částce 35 966 527,80 Kč.
- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 11 - Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za který se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.
 - Zjištěné inventarizační rozdíly blíže specifikované v Příloze č. 1 k inventarizační zprávě Města Kostelec nad Orlicí za rok 2021 ze dne 25.3.2022 nebyly vyúčtovány do účetního období roku 2021, za který se inventarizace provádí.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí za rok 2021

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ **Právní předpis:** ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- **ČÚS č. 703 - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.**
 - Přijaté investiční dotace ve výši 1 344 951,-Kč (UZ 22 500) na realizaci akce s názvem "VO Kostelec nad Orlicí - MPO EFEKT 2021" byla nesprávně načtenována ve prospěch účtu 672, správně by však měla být tato dotace začtenována ve prospěch účtu 403.
 - Kontrolou účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku bylo zjištěno, že ve stavu účtu 403 jsou vedeny investiční dotace, které byly přijaty již v minulých letech, avšak nebyly přiřazeny k jednotlivým majetkovým účtům, tudíž nedochází k jejich postupnému rozpouštění. Dále pak jsou na tomto účtu vedeny přijaté neinvestiční dary v celkové výši 40 000,-Kč, správně by však tyto dary měly být začtenovány ve prospěch účtu 672.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c2

- nesprávné
 - Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.
 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

II. Při přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí za rok 2021

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 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Hradec Králové dne 06.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Fejková

Ing. Iva Kačerová

Eva Linková

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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Kostelec nad Orlicí byl projednán dne 06.04.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 19 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložit 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, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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,- Kč.

Rozdělovník:

1. Obec Kostelec nad Orlicí
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Denisa Valešová	607 052 133	dvaluesova@kr-kralovehradecky.cz
Markéta Fejková	727 956 092	mfejkova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Iva Kačerová	702 213 048	ikacerova@kr-kralovehradecky.cz
Eva Linková	737 998 777	elinkova@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	15 000 000,00 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
Dluh Celkem		15 000 000,00 Kč

Příjem v roce 2021	216 065 456,00 Kč
Příjem v roce 2020	177 753 288,00 Kč
Příjem v roce 2019	188 864 976,00 Kč
Příjem v roce 2018	168 016 798,00 Kč
Příjmy celkem	750 700 518,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	187 675 129,50 Kč
------------------------------------	--------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	7,99%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	112 605 077,70 Kč
---------------------------------------	--------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------