

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/19888/2022/OK/9000

Č.j.: KUOK 1273/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 13

Počet stran: 13

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření města Štěpánov za rok 2022

IČ 00299511

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 9. 8. 2022 - 10. 8. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 3. 2023.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání města Štěpánov za rok 2022 dne 27. 7. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 6. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Štěpánov

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 6. 3. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Bc. Richard Novák
kontrolor:	Bc. Daniela Machalová
kontrolor:	Ing. Iveta Bejdáková
kontrolor:	Mgr. Dušan Vogl

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci města: Mgr. Jiří Šindler, MSc. - starosta
Ing. Ivana Válková - hlavní účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření města Štěpánov za rok 2022

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

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

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	20,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh města Štěpánov k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předmět přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření města Štěpánov za rok 2022

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření města Štěpánov za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Štěpánov za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 25. 11. 2022 do 31. 12. 2022
- Návrh rozpočtu: města na rok 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 26. 11. 2021 do 31. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: pravomoci k provádění změn v rozpočtu města schválilo zastupitelstvo města dne 21. 12. 2017
- Schválený rozpočet: města na rok 2023, schválen zastupitelstvem města dne 15. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 28. 12. 2022
- Schválený rozpočet: města na rok 2022, schválen zastupitelstvem města dne 14. 12. 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 29. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: města na roky 2024 - 2027, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 25. 11. 2022 do 31. 12. 2022, schválen zastupitelstvem města dne 15. 12. 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 28. 12. 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu: města na roky 2021 - 2024, schválen zastupitelstvem města dne 17. 12. 2019, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 23. 12. 2019, vložen do záložky ke schválenému rozpočtu města na příslušný rok
- Závěrečný účet: města za rok 2021, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 8. 6. 2022 do 25. 7. 2022, schválen zastupitelstvem města dne 23. 6. 2022 usnesením č. 24Z/10/22, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 28. 6. 2022

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 012 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 (účet 245 - Jiné běžné účty)
- Bankovní výpis: č. 006 k běžnému účtu Sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 1. 6. 2022 - 30. 6. 2022 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 30. 6. 2022
- Bankovní výpisy: č. 013 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 na financování projektu "Demolice stávajícího objektu a výstavba nového bytového domu v ulici Dolní v obci Štěpánov", č. 013 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 na financování projektu "Dostavba kanalizace a vodovodu v obci Štěpánov" a č. 015 z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 na refinancování nákladů (obchodní podíl Štěpánovská)

- Bankovní výpisy: č. 012 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022, č. 111 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 12. 2022, č. 5 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. k 31. 12. 2022 (Spořicí účet) a č. 33 k účtu Dotace vedeného u České národní banky k 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavena k datu 31. 12. 2022 (SU, AU)
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavena k datu 30. 6. 2022 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz starosty města k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022 včetně jmenování inventarizačních komisí a likvidační komise ze dne 2. 12. 2022, Plán inventur pro rok 2022 schválený radou města dne 7. 11. 2022, Zápis z instruktáže předsedů inventarizačních komisí ze dne 16. 12. 2022, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2022 ze dne 10. 2. 2023; inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022 - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázaným v rozvaze sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 1 114 faktur v celkovém objemu 33 208 011,48 Kč, číslo dokladu 20220001 - 20221114
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 429 faktur v celkovém objemu 5 083 294 Kč, číslo dokladu 20220001 - 20220429
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva města za období 8 - 12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva města za období 1 - 7/2022
- Pokladní doklady: č. 22002703 – č. 22002876 za období 12/2022 včetně účtování
- Pokladní doklady: č. 22001682 - č. 22001857 za období 6/2022 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): hlavní pokladny města za období 6/2022
- Pokladní kniha (deník): hlavní pokladny města za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022, Protokol o provedení řádné inventury pokladny ke dni 31. 12. 2022 - výčetka bankovek a mincí
- Příloha: sestavena k 31. 12. 2022
- Příloha: sestavena k 30. 6. 2022
- Rozvaha: sestavena k 30. 6. 2022
- Rozvaha: sestavena k 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka ZŠ Štěpánov za rok 2021, schválena radou města dne 21. 3. 2022, usnesením č. 100R/17/22
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka města za rok 2021, schválena zastupitelstvem města dne 23. 6. 2022, usnesením č. 24Z/10/22
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka MŠ Štěpánov za rok 2021, schválena radou města dne 21. 3. 2022, usnesením č. 100R/17/22
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka MŠ Moravská Huzová za rok 2021, schválena radou města dne 21. 3. 2022, usnesením č. 100R/17/22
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2022

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 6. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2022

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina organizační složky města - Útulek Kaira Štěpánov, organizační složka města Štěpánov ze dne 27. 12. 2022 s účinností od 1. 1. 2023, vydání zřizovací listiny schválilo zastupitelstvo města dne 15. 12. 2022, usnesením č. 3Z/10/22

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva ze dne 25. 5. 2022 uzavřena mezi Městem Štěpánov (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 7 000 Kč na uhrazení poplatku za odlehčovací pobyt - letní tábor pro osoby s mentálním postižením konaný ve dnech 8. 8. - 18. 8. 2022 v Dětském táboře Čekyně; uzavření darovací smlouvy schválila rada města dne 16. 5. 2022, usnesením č. 104R/9/22; převod finančních prostředků proveden dne 7. 6. 2022 - bankovní výpis č. 36 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 7. 6. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 510411 ze dne 7. 6. 2022, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu města na rok 2022 a následně upraven rozpočtovým opatřením č. 11/2022 schváleném radou města dne 27. 6. 2022 a zveřejněném na internetových stránkách města dne 28. 6. 2022 (§ 4359, pol. 5492)
- Darovací smlouva ze dne 30. 3. 2022 uzavřená mezi Dýhou Max s. r. o., Olomouc, IČ: 05633494 (dárce) a městem Štěpánov (obdarovaný) na finanční dar ve výši 50 000 Kč za účelem humanitární pomoci poskytovanou zahraničním uprchlíkům během pobytu včetně zajištění infrastruktury pro jejich pobyt; uzavření darovací smlouvy schválila rada města dne 21. 3. 2022, usnesením č. 100R/2b/22; příjem finančních prostředků dne 8. 3. 2022 - bankovní výpis č. 55 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 8. 3. 2022, zaúčtován účetním dokladem č. 110300 ze dne 8. 3. 2022, příjem daru upraven v rozpočtovém opatření č. 1/2022 schváleném radou města dne 21. 3. 2022 a zveřejněném na internetových stránkách města dne 24. 3. 2022 (§ 6221, pol. 2321)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Štěpánov č. D6/2022 ve výši 50 000 Kč uzavřena se SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Štěpánov, IČ: 66185726 dne 2. 5. 2022 (město poskytovatel) na provozní výdaje SDH související s celoroční činností příjemce, Žádost o poskytnutí dotace na rok 2022 z rozpočtu města Štěpánov ze dne 31. 3. 2022, čerpání dotace v období od 1. 1. 2022 do 30. 11. 2022, finanční vyúčtování dotace do 30. 11. 2022, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města, usnesením č. 23Z/11g/22 ze dne 21. 4. 2022, smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce v době od 4. 5. 2022 do 31. 12. 2025, Rozpočtové opatření č. 8 schválené usnesením rady města č. 103R/8/22 dne 2. 5. 2022 a zveřejněné na elektronické úřední desce dne 4. 5. 2022 - přesun výdajů z § 6409 pol. 5229 na § 5512 pol. 5222, platba dotace dne 12. 5. 2022 - účetní doklad č. 510292 ze dne 12. 5. 2022 a bankovní výpis č. 27 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. ze dne 12. 5. 2022; Závěrečná zpráva včetně Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30. 11. 2022; Účetní doklad č. 950082 ze dne 31. 12. 2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace na rok 2022 z rozpočtu města Štěpánov ze dne 30. 3. 2022; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Štěpánov č. D4/2022 uzavřena dne 25. 4. 2022 mezi městem Štěpánov (poskytovatel) a TJ Sokolem Štěpánov (příjemce) na náklady spojené s údržbou majetku v přímé souvislosti s výkonem sportovní činnosti příjemce ve výši 150 000 Kč; Smlouvu schválilo zastupitelstvo města dne 21. 4. 2022, usnesením č. 23Z/11d/22; Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách města

- od 4. 5. 2022; Výpis č. 27 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 12. 5. 2022 (bankovní převod finančních prostředků příjemci dotace), účetní doklad č. 510293 ze dne 12. 5. 2022; Rozpočtové opatření č. 6, schváleno radou města dne 2. 5. 2022, usnesením č. 103R/8/22, zveřejněno na internetových stránkách města od 4. 5. 2022; Závěrečná zpráva včetně Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30. 11. 2022; Účetní doklad č. 950082 ze dne 31. 12. 2022 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2022 ze dne 31. 1. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01182/ODSH/DSM uzavřena dne 29. 4. 2022 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Štěpánov (příjemce) na akci "Zvýšení bezpečnosti chodců v obci Štěpánov - k. ú. Štěpánov u Olomouce" ve výši 2 463 876,33 Kč; Smlouva o poskytnutí dotace schválena radou města dne 16. 5. 2022, usnesením č. 104R/14/22; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 19. 7. 2022; Výpis č. 20 z bankovního účtu vedeného u ČNB ze dne 20. 7. 2022 (příjem dotace na bankovní účet příjemce dotace), účetní doklad č. 170020 ze dne 20. 7. 2022; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace č. 2022/01182/ODSH/DSM uzavřen dne 1. 3. 2023, dodatkem se prodlužuje doba vyúčtování do 31. 4. 2024; Dodatek č. 1 schválila rada města dne 21. 12. 2022, usnesením č. 5R/6/22
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01578/OKH/DSM uzavřena dne 24. 5. 2022 s Olomouckým krajem (město příjemce) ve výši 60 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Štěpánov; příjemce je oprávněn dotaci použít pouze na pořízení dýchací techniky s příslušenstvím; použití dotace do 30. 11. 2022 a vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 12. 12. 2022; přijetí dotace a uzavření smlouvy schválila Rada města Štěpánov dne 16. 5. 2022, usnesením č. 104R/2/22; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 6. 6. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 60 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky, nákup věcného vybavení a zajištění akceschopnosti JSDH Štěpánov (ÚZ 00 415); příjem dotace - bankovní výpis č. 17 k běžnému účtu dotace vedenému u České národní banky ze dne 7. 6. 2022 a zaúčtován účetním dokladem č. 170017 ze dne 7. 6. 2022; Rozpočtové opatření č. 10/2022 schválené radou města dne 27. 6. 2022 a zveřejněné na elektronické úřední desce dne 28. 6. 2022, v rámci kterého je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje (pol. 4222) a výdaje na nákup dýchací techniky s příslušenstvím (§ 5512, pol. 6122); Závěrečná zpráva včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci, doručena datové schránky ze dne 9. 11. 2022; Soupis faktur včetně výpisu č. 43 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 7. 7. 2022; Účetní doklad č. 950062 ze dne 14. 11. 2022 (vyúčtování dotace)
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu části pozemku uzavřena s nájemcem - fyzickou osobou dne 27. 4. 2022 (město pronajímatel); pronájem části pozemku parc. č. 853/14 - travní plocha o výměře 24 m² v k. ú. Moravská Huzová, nájemné se sjednává na dobu určitou do 30. 4. 2027 s výpovědní lhůtou 1 měsíc; záměr pronájmu části pozemku byl zveřejněn na úřední desce města v době od 25. 1. 2022 do 11. 2. 2022; uzavření nájemní smlouvy bylo schváleno radou města dne 7. 3. 2022, usnesením č. 99R/6/22; Účetní doklad č. 320155 ze dne 2. 5. 2022 - předpis pohledávky za pronájem části pozemku, Účetní doklad č. 111858 ze dne 4. 5. 2022 - úhrada nájemného na bankovní účet města vedený u České spořitelny, a. s., Zobrazení detailu datového výpisu BUSINESS 24 číslo 111 ze dne 4. 5. 2022
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena s kupujícím - fyzickou osobou dne 4. 4. 2022 (město prodávající) na pozemek parc. č. 394/10 zahrada o výměře 255 m² v k. ú. Stádlo, obec Štěpánov; záměr prodeje pozemku zveřejněn na úřední desce města v termínu od 25. 8. 2021 do 12. 9. 2021;

prodej nemovitosti a uzavření kupní smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 18. 11. 2021, usnesením číslo 20Z/13a/21; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 17. 6. 2022; Účetní doklad č. 950027 ze dne 17. 6. 2022 - vyřazení pozemku z majetku obce, Účetní doklad č. 3201223 ze dne 30. 3. 2022 - zaúčtování předpisu pohledávky za prodej pozemku, Účetní doklad č. 112297 ze dne 24. 5. 2022 - úhrada kupní ceny na bankovní účet města vedený u České spořitelny, a. s., Zobrazení detailu datového výpisu BUSINESS 24 číslo 131 ze dne 24. 5. 2022

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10077/17/LCD ze dne 2. 6. 2017 ve výši 25 000 000 Kč na Projekt "Demolice stávajícího objektu a výstavbu nového bytového domu v ulici Dolní v obci Štěpánov" uzavřena s Českou spořitelnou, a. s., splátky úvěru a nákladové úroky zohledněny ve schváleném rozpočtu města na rok 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10078/17/LCD ze dne 2. 6. 2017 ve výši 12 200 000 Kč na refinancování nákladů (obchodní podíl Štěpánovská), splátky úvěru a nákladové úroky zohledněny ve schváleném rozpočtu města na rok 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0443831479/LCD ze dne 2. 6. 2017 ve výši 15 000 000 Kč na použití Projektu 1 "Dostavbu kanalizace a vodovodu v obci Štěpánov" až do výše 11 100 000 Kč a Projektu 2 "Energeticky úsporná opatření obce Štěpánov" až do výše 4 900 000 Kč uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., splátky úvěru a nákladové úroky zohledněny ve schváleném rozpočtu města na rok 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0633206199/LCD ze dne 11. 5. 2021 ve výši 37 000 000 Kč na financování 3 Projektů "Rekonstrukce Mateřské školy v obci Štěpánov", "Intenzifikace ČOV Štěpánov" a "Zvýšení bezpečnosti chodců v obci Štěpánov - k. ú. Moravská Huzová" uzavřená s Českou spořitelnou, a. s.; Indikativní nabídka pro město Štěpánov od České spořitelny, a. s., na investiční úvěr ve výši 37 000 000 Kč se splatností do 31. 3. 2022 pro financování investičních akcí města, vydaná dne 18. 11. 2020; přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo města dne 6. 5. 2021; čerpání úvěru a úhrady splátek úvěru zohledněny ve schváleném rozpočtu města na rok 2022 na základě příslibu bankovního úvěru; výpis č. 002 z úvěrového bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 1. 2022 - úvěr splacen dne 31. 1. 2022
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o přijetí úvěru č. 0713299129/LCD uzavřena dne 30. 8. 2022 mezi Českou spořitelnou, a. s. (banka) a městem Štěpánov (klient), výše úvěru 24 000 000 Kč na Projekt 1 - rekonstrukce ulice Novoveská a Projekt 2 - Zvýšení bezpečnosti chodců v obci Štěpánov, splatnost 30. 6. 2023; Uzavření úvěru schválilo zastupitelstvo města dne 4. 8. 2022, usnesením č. 25Z/6a/22
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. E635-S-323/2022 uzavřena s povinným Správa železnic, státní organizace, Praha I - Nové Město, IČ: 70994234, dne 4. 3. 2022 (město oprávněný ze služebnosti); povinný ze služebnosti zřizuje touto smlouvou oprávněnému na dobu neurčitou právo zřídit a provozovat na pozemku p. č. 1856/1 v k. ú. Štěpánov u Olomouce vodovodní a kanalizační řad v rámci stavby Štěpánov, ul. Za Drahou a Pod Nadjezdem - prodloužení vodovodu a kanalizace; věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou úplatu ve výši 16 800 Kč + 21 % DPH, zálohová částka za zřízení služebnosti ve výši 20 328 Kč byla uhrazena z bankovního účtu města vedeného u Sberbank dne 26. 7. 2021; uzavření smlouvy schválila rada města dne 7. 2. 2022 usnesením č. 97R/5/22; právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 14. 4. 2022; Účetní doklad č. 310166 ze dne 15. 3. 2022 - vyúčtování zálohy za zřízení věcného břemene; Účetní doklad č. 950024 ze dne 30. 4. 2022 - zařazení věcného břemene do majetku města v rámci tlakové kanalizace a vodovodu Za drahou, Pod Nadjezdem na účet 021 0500 - Karty majetku inv. číslo 5139 a 5140

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice č. 17/2022, Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu města Štěpánov schválená usnesením Rady města č. 96R/12/22 dne 24. 1. 2022, zveřejněna na internetových stránkách města v záložce Radnice/Rozpočet, dotace a finanční dokumenty/Dotace poskytované z rozpočtu města, k datu dílčího přezkoumání hospodaření dokument stále zveřejněn
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o kontrole provedené u organizace pod č. j. 3491/2022/STEP ze dne 11. 11. 2022 (kontrolovaný subjekt: Základní škola Štěpánov, okres Olomouc, příspěvková organizace, kontrolující subjekt: starostou pověřený zaměstnanci městského úřadu)
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 11. 4. 2022
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 3. 2. 2022, 5. 4. 2022 a 14. 6. 2022

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut Fondu obnovy vodovodů a kanalizací majetku Obce Štěpánov schválený usnesením zastupitelstva obce č. 9Z/7a/19 dne 17. 12. 2019, Dodatek č. 1 k Statutu Fondu obnovy vodovodů a kanalizací v majetku obce Štěpánov schválený usnesením zastupitelstva města č. 19Z/16/21 dne 9. 9. 2021; Tvorba fondu ve výši 500 000 Kč upravena změnou rozpisu rozpočtu č. 5 ze dne 30. 6. 2022 (§ 6330, pol. 5349), Opis účetních dat účtu 401.0020 - Jmění účetní jednotky - kontrola tvorby a čerpání fondu obnovy vodovodů a kanalizací za období 1 - 6/2022; kontrola zůstatku běžného účtu Fondu obnovy vodovodu a kanalizace ke dni 30. 6. 2022; Opis účetních dat účtu 419.0111 - Ostatní fondy - tvorba Fondu obnovy vodovodu a kanalizace za období 7 - 12/2022; bankovní výpis č. 6 k běžnému účtu Fondu obnovy vodovodu a kanalizace vedenému u Komerční banky, a. s. za období od 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 12. 2022
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Statut sociálního fondu schválený usnesením zastupitelstva obce č. 27Z/8/18 dne 28. 6. 2018, Kolektivní smlouva ze dne 20. 12. 2019, Rozpočet sociálního fondu pro rok 2022 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2021; Tvorba fondu zaúčtována účetním dokladem č. 160003 ze dne 1. 2. 2022 a účetním dokladem č. 160014 ze dne 4. 5. 2022; Opis účetních dat účtu 419.0109 a 419.0110 - Ostatní fondy - tvorba a čerpání sociálního fondu za období 1 - 6/2022; Opis účetních dat účtu 419.0109 a 419.0110 - Ostatní fondy - tvorba a čerpání sociálního fondu za období 7 - 12/2022; bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu Sociálního fondu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC k datu 31. 12. 2022

ostatní

akce "Dešťová kanalizace Březce - propustek":

Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na zhotovitele díla "Dešťová kanalizace Březce - propustek", Výzva k podání nabídky a Zadávací dokumentace ze dne 16. 3. 2022, dne 16. 3. 2022 e-mailem oslovení 3 uchazeči, cenovou nabídku osobně doručili 2 dodavatelé, Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise ze dne 30. 3. 2022, Protokol o otevírání nabídek, hodnocení nabídek a posouzení nabídky vybraného dodavatele ze dne 30. 3. 2022, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 4. 2022, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 4. 2022, rada města usnesením č. 101R/9b/22 dne 4. 4. 2022 schválila uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem;

Smlouva o dílo uzavřena s vybraným zhotovitelem Online-Olin s. r. o., Šternberk, IČ: 02160021 dne 13. 4. 2022 ve výši vysoutěžené ceny 337 271,87 Kč bez DPH; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřen dne 2. 8. 2022, prodloužení realizace stavby do 15. 8. 2022; Dodatek č. 1 schválen radou města dne 1. 8. 2022, usnesením č. 110R/11/22;

Daňový doklad (faktura) č. 21220046 vystavena dne 28. 7. 2022 na částku 191 452,17 Kč vč. DPH, výpis č. 57 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 8. 2022, účetní doklad č. 510688 ze dne 9. 8. 2022; Daňový doklad (faktura) č. 21220057 vystavena dne 31. 8. 2022 na částku 216 646,80 Kč vč. DPH, výpis č. 71 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 9. 2022, účetní doklad č. 510825 ze dne 13. 9. 2022.

akce "Dispoziční úpravy WC v 1. NP objektu ZŠ Štěpánov":

Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce "Dispoziční úpravy WC v 1. NP objektu ZŠ Štěpánov" ze dne 18. 7. 2022; Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise ze dne 28. 7. 2022; Čestné prohlášení o střetu zájmů ze dne 28. 7. 2022; Protokol o otevírání nabídek, hodnocení nabídek a posouzení nabídky vybraného dodavatele ze dne 28. 7. 2022; Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3. 8. 2022, schváleno radou města dne 1. 8. 2022, usnesením č. 110R/21/22;

Smlouva o dílo uzavřena dne 9. 8. 2022 mezi městem Štěpánov (objednatel) a A-Z Stavby s. r. o., IČ: 26839580 (zhotovitel) na akci "Dispoziční úpravy WC v 1. NP objektu ZŠ Štěpánov" za smluvní cenu 1 231 551,48 Kč vč. DPH (1 017 811,14 Kč bez DPH); Uzavření Smlouvy o dílo bylo schváleno radou města dne 1. 8. 2022, usnesením č. 110R/21/22; Smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele od 12. 8. 2022; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřen dne 16. 11. 2022, změna konečné ceny díla o vícepráce a méněpráce na 1 264 259,29 Kč vč. DPH (1 044 842,39 Kč bez DPH); Dodatek č. 1 schválila rada města dne 9. 11. 2022, usnesením č. 2R/16/22; Dodatek č. 1 uveřejněn na profilu zadavatele od 29. 11. 2022;

Faktura č. 21220064 vystavena dne 2. 9. 2022 na částku 139 070,19 Kč vč. DPH, výpis č. 76 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 27. 9. 2022, účetní doklad č. 510880 ze dne 30. 9. 2022; Faktura č. 21220069 vystavena dne 3. 10. 2022 na částku 443 355,90 Kč vč. DPH, výpis č. 86 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 25. 10. 2022, účetní doklad č. 510998 ze dne 25. 10. 2022; Faktura č. 21220082 vystavena dne 16. 11. 2022 na částku 681 833,20 Kč vč. DPH, výpis č. 99 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 1. 12. 2022, účetní doklad č. 511138 ze dne 1. 12. 2022; Účetní doklad č. 920040 ze dne 31. 12. 2022 (511/042); Protokol o předání a převzetí díla (stavby) ze dne 16. 11. 2022

akce "Štěpánov - Benátky - dopojení cyklostezky - veřejné osvětlení":

Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce ze dne 31. 3. 2022; Čestné prohlášení o střetu zájmů ze dne 13. 4. 2022; Protokol o otevírání nabídek, hodnocení nabídek a posouzení nabídky vybraného dodavatele ze dne 13. 4. 2022; Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, schváleno radou města usnesením č. 103R/4b/22 dne 2. 5. 2022; Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 5. 2022;

Smlouva o dílo č. S2022041201 uzavřena dne 28. 6. 2022 mezi městem Štěpánov (objednatel) a ELNERMONT s. r. o. (zhotovitel) na akci "Štěpánov - Benátky - dopojení cyklostezky - veřejné osvětlení" za smluvní cenu 534 599,64 Kč bez DPH; Smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele od 7. 7. 2022; Oznámení odstoupení od smlouvy ze dne 22. 9. 2022 (důvod odstoupení od smlouvy - neobdržení dotace od SFDI)

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Mgr. Jiří Šindler MSc., starosta města Štěpánov, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

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

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

A... nebyly zjištěny nedostatky

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

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

Přezkoumání hospodaření města Štěpánov za rok 2022 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 6. 3. 2023

P o u č e n í

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

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

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

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

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

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostou města dne 6. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Štěpánov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starosta města dne 6. 3. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Štěpánov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly