

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/32098/2019/OK/7710

Č.j.: KUOK 5132/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření města Potštát za rok 2019,

IČ 00301795

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 29. 10. 2019 - 30. 10. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 8. 4. 2020 - 9. 4. 2020. 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 Potštát za rok 2019 dne 7. 10. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 4. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Potštát

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 8. 4. 2020 - 9. 4. 2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák

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:

Kateřina Klabačková, DiS. - místostarostka

René Passinger - starosta

Lenka Maňáková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření města Potštát za rok 2019

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

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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Potštát za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření města Potštát za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Potštát za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města Potštát na rok 2020 zveřejněn na pevné úřední desce a na elektronické úřední desce od 21. 11. 2019 do 10. 12. 2019
- Schválený rozpočet: města Potštát na rok 2020, schválený zastupitelstvem města dne 10. 12. 2019 dle návrhu rozpočtu na rok 2019, schválený rozpočet města na rok 2020 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 13. 12. 2019, Informace o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2020 je zveřejněna na pevné a elektronické úřední desce od 13. 12. 2019
- Schválený rozpočet: města Potštát na rok 2019, schválený zastupitelstvem města dne 12. 12. 2018 dle návrhu rozpočtu na rok 2019, schválený rozpočet města na rok 2019 je zveřejněn na elektronické úřední desce a na internetových stránkách města v sekci Úřad - Rozpočet a finanční dokumenty od 14. 12. 2018, Informace o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2019 je zveřejněna na pevné a elektronické úřední desce od 14. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu města Potštát na období 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem města dne 10. 12. 2019, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Potštát na období 2021 - 2023 zveřejněn od 21. 11. 2019 do 10. 12. 2019 na pevné i elektronické úřední desce, schválený Střednědobý výhled rozpočtu města Potštát na období 2021 - 2023 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 13. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu města Potštát na období 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2017, Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Potštát na období 2019 - 2021 zveřejněn od 28. 11. 2017 do 15. 12. 2017 na pevné i elektronické úřední desce, schválený Střednědobý výhled rozpočtu města Potštát na období 2019 - 2021 je zveřejněn na elektronické úřední desce a na internetových stránkách města v sekci Úřad - Rozpočet a finanční dokumenty - Střednědobý výhled rozpočtu od 18. 12. 2017, Informace k umístění Rozpočtu, Rozpočtového výhledu je zveřejněna na úředních deskách města od 18. 12. 2017
- Závěrečný účet: města Potštát za rok 2018, schválený zastupitelstvem města dne 11. 6. 2019, návrh závěrečného účtu města Potštát za rok 2018 zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce od 24. 5. 2019 do 11. 6. 2019, schválený Závěrečný účet města Potštát za rok 2018 je zveřejněn na elektronické úřední desce od 10. 7. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 008 - 009 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen - září 2019, na účtu veden sociální fond, související účetní doklady č. 120022 - 120026
- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 036 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 12. 2019 - 31. 12. 2019 - zůstatek na účtu
- Bankovní výpis: č. 31 - 33 k účtu vedenému u ČNB za měsíc září 2019 - zůstatek účtu, související účetní doklady č. 210034 - 210037
- Bankovní výpis: č. 46 k účtu vedenému u ČNB ze dne 31. 12. 2019 - zůstatek účtu

- Bankovní výpis: č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2019, na účtu veden sociální fond - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2019 - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 008 - 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen - září 2019, související účetní doklady č. 220015 - 220018
- Bankovní výpis: č. 027 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 21. 9. 2019 - 30. 9. 2019 - zůstatek na účtu
- Bankovní výpis: č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2019, na účtu veden fond rozvoje bydlení - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: č. 006 - 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen - září 2019, na účtu veden fond financování a obnovy vodohospodářského majetku města Potštát, související účetní doklady č. 240007 - 240009
- Bankovní výpis: č. 008 - 009 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen - září 2019, na účtu veden fond rozvoje bydlení, související účetní doklady č. 300036 - 300044
- Bankovní výpis: č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období prosinec 2019, na účtu veden fond financování a obnovy vodohospodářského majetku města Potštát - zůstatek účtu
- Bankovní výpis: poř. č. 008 - 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období srpen - září 2019, související účetní doklady č. 130018 - 130022
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: se zaměstnankyní obce ze dne 3. 12. 2018
- Hlavní kniha: účetnictví do 9/2019
- Hlavní kniha: účetnictví do 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Dodatek č. 1 k vnitřní směrnici č. 3/2011 o inventarizaci ze dne 30. 8. 2018, Plán inventur 2019 včetně jmenování inventarizačních komisí ze dne 4. 9. 2019, Seznam inventurních identifikátorů k inventarizaci majetku města Potštát za rok 2019, Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 028 - Samostatné movité věci, 132 - Zboží na skladě, 321 - Dodavatelé, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 236 - běžné účty fondů ÚSC, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 451 - Dlouhodobé úvěry, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 11 - 12/2020
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období září 2019 včetně zaúčtování, č. 1513 - 1618
- Pokladní kniha (deník): za období září 2019, č. 1513 - 1618
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města Potštát za rok 2018, schválená zastupitelstvem města dne 11. 6. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky města za rok 2018 ze dne 11. 6. 2019
- Účetnictví ostatní: Interní audit - Protokol o provedení kontroly účinnosti vnitřního řídicího a kontrolního systému za měsíc září 2019 ze dne 16. 10. 2019

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Potštát, okres Přerov, příspěvkové organizace ze dne 28. 8. 2002 včetně Dodatku č. 1 ze dne 31. 10. 2005, Dodatku č. 2 ze dne 12. 12. 2006 a Dodatku č. 3 ze dne 1. 10. 2009
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní školy a mateřské školy Potštát, okres Přerov za rok 2018, schválená zastupitelstvem města dne 11. 6. 2019, Protokol o schvalování účetní závěrky účetní jednotky Základní škola a mateřská škola Potštát, okres Přerov za rok 2018 ze dne 11. 6. 2019

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2019, uzavřená mezi městem Potštát (poskytovatel) a FK Potštát, z. s. (příjemce) dne 12. 3. 2019, schválená zastupitelstvem města dne 5. 3. 2019, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 22. 1. 2019, účetní doklad č. 800230 ze dne 13. 3. 2019, kterým je zaúčtováno poskytnutí dotace, bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11. 3. 2019 - 20. 3. 2019, na kterém je dne 13. 3. 2019 zaúčtováno poskytnutí dotace, výdaje rozpočtovány v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2019, Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu města Potštát ze dne 27. 11. 2019, účetní doklad č. 900202 ze dne 27. 11. 2019, kterým je proúčtována poskytnutá dotace do nákladů - účet 572, Protokol č. 3/2020 ze dne 6. 3. 2020, kontrola hospodaření s finančními prostředky poskytnutými formou dotace na rok 2019 FK Potštát, z. s.
- Smlouvy nájemní: Pachtovní smlouva (zemědělský pacht) na pozemek p. č. 1000 v k. ú. Boškov, uzavřená mezi městem Potštát (propachtovatel) a občanem města (pachtýř) dne 18. 3. 2019, vyhlášení záměru na pacht pozemku schváleno na zasedání zastupitelstva města dne 22. 1. 2019, záměr pachtu pozemku zveřejněn na úřední desce od 25. 1. 2019 do 13. 2. 2019, pokladní doklad příjmový č. 702 ze dne 20. 3. 2019 za pacht pozemku
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva - pronájem pozemku, části parcely č. 1118 v k. ú. Potštát, uzavřená mezi městem Potštát (pronajímatel) a občanem města (nájemce) dne 1. 7. 2019, vyhlášení záměru na pronájem pozemku schváleno na zasedání zastupitelstva města dne 11. 6. 2019, záměr pronájmu pozemku zveřejněn na úřední desce od 13. 6. 2019 do 29. 6. 2019, Žádost o pronájem ze dne 15. 4. 2019, pokladní doklad příjmový č. 1719 ze dne 25. 10. 2019 za pronájem pozemku
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva - pronájem nebytových prostor uzavřená dne 30. 9. 2019 (město pronajímatel), Rozhodnutí zastupitelstva města ze dne 3. 9. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Protokol o předání a převzetí interakčních prvků IP13a, IP13b, IP 17a a zatravněné údolnice uzavřený s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem dne 7. 3. 2019 (město přejímající), Rozhodnutí zastupitelstva města ze dne 5. 3. 2019, Účetní doklad č. 900048 ze dne 7. 3. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 1. 4. 2019 (město prodávající), Rozhodnutí zastupitelstva města

ze dne 5. 3. 2019, bankovní výpis č. 10 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období 1. 4. 2019 - 10. 4. 2019, na kterém je dne 2. 4. 2019 příjem dle kupní smlouvy, účetní doklad č. 100007 ze dne 2. 4. 2019, kterým je zaúčtován příjem dle kupní smlouvy, účetní doklady č. 900068, 900069, 900070 ze dne 4. 4. 2019, kterými je zaúčtováno vyřazení pozemku z majetku města

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. 2018 - 3778 uzavřená s Vojenskými lesy a statky ČR, s. p. dne 14. 3. 2019 (město kupující), Rozhodnutí zastupitelstva města ze dne 5. 3. 2019, Faktura přijatá č. 1997074 ze dne 3. 4. 2019, přijatá dle kupní smlouvy č. 2018 - 3778, účetní doklad č. 700096 ze dne 3. 4. 2019, kterým je zaúčtována faktura přijatá č. 1997074, bankovní výpis č. 9 k účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období 21. 3. 2019 - 31. 3. 2019, na kterém je dne 26. 3. 2019 výdej dle kupní smlouvy č. 2018 - 3778, účetní doklad č. 900010 ze dne 26. 3. 2019, kterým je zaúčtován výdej dle kupní smlouvy č. 2018 - 3778, účetní doklad č. 900049 ze dne 29. 3. 2019, kterými je zaúčtováno zařazení pozemku do majetku města
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva č. 2019 - 0092 uzavřená s Vojenskými lesy a statky ČR, s. p. dne 17. 6. 2019, Rozhodnutí zastupitelstva města ze dne 11. 6. 2019, účetní doklad č. 900074, 900110, 900111, 900112, 900113 ze dne 10. 7. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0478970129 ze dne 15. 6. 2015, Dodatek č. 1 ze dne 19. 12. 2016 ke Smlouvě o úvěru č. 0478970129 ze dne 15. 6. 2015
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0494937169 ze dne 5. 6. 2018
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8014786/VB/1 uzavřená mezi městem Potštát (město povinné) a ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, IČ 24729035 (oprávněný), dne 31. 5. 2019, zřízení věcného břemene a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 23. 4. 2019, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 6. 2019, faktura č. 80023 ze dne 11. 6. 2019 na náhradu za zřízení věcného břemene, účetní doklad č. 80023 ze dne 11. 6. 2019, kterým je zaúčtován předpis faktury č. 80023, účetní doklad č. 900100 ze dne 13. 6. 2019, kterým je přeúčtován pozemek zatížený věcným břemenem na účet 031 320, účetní doklad č. 200001 ze dne 12. 7. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 80023, bankovní výpis č. 020 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11. 7. 2019 - 20. 7. 2019, na kterém je dne 12. 7. 2019 zaúčtována úhrada faktury č. 80023, účetní doklad č. 900160 ze dne 30. 10. 2019, kterým je provedena oprava dokladu č. 200001

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 10. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z kontrolního výboru č. 1/2019, 2/2019, 3/2019 při MÚ Potštát dne 17. 1. 2019, Zápis z kontrolního výboru č. 4/2019 při MÚ Potštát dne 10. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání finančního výboru ze dne 16. 1. 2019, 21. 2. 2019, 23. 4. 2019, 5. 6. 2019, 4. 7. 2019, 2. 9. 2019, 17. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 1. 2019, 5. 3. 2019, 23. 4. 2019, 11. 6. 2019, 9. 7. 2019, 3. 9. 2019, 22. 10. 2019

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 3/2018 o Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku města Potštát s účinností od 1. 9. 2018

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Směrnice č. 12/2015 o sociálním fondu ze dne 8. 12. 2015, Směrnice č. 1/2018 o Sociálním fondu ze dne 19. 4. 2018
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Vnitřní předpis č. 8/2009 o Fondu rozvoje bydlení ze dne 10. 10. 2009

akce "Pořízení ochranných prostředků pro hasiče"

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01885/OKH/DSM ve výši 75 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Potštát - pouze na pořízení ochranných prostředků pro hasiče, uzavřená s Olomouckým krajem dne 12. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 26. 6. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 75 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení JSDH Potštát, Závěrečná zpráva včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 26. 9. 2019 (doručena na KÚOK dne 30. 9. 2019),
- bankovní výpis č. 21 k účtu vedenému u ČNB ze dne 27. 6. 2019, na kterém je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, bankovní výpis č. 019 k účtu vedenému u České spořitelny, a.s. za období 1. 7. 2019 - 10. 7. 2019, na kterém je dne 1. 7. 2019 zaúčtována úhrada faktury č. 190100018,
- účetní doklad č. 210024 ze dne 27. 6. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje, účetní doklad č. 190009 ze dne 1. 7. 2019, kterým je zaúčtována úhrada faktury č. 190100018 a zařazení do majetku, účetní doklad č. 900128 ze dne 1. 9. 2019, kterým je doúčtován ÚZ 00415 (oprava účetního dokladu č. 190009),
- rozpočtové opatření č. 8/2019 schválené starostou města dne 1. 5. 2019, zveřejněné na internetových stránkách města dne 28. 5. 2019, kterým je provedena změna výdajů v souvislosti s nákupem ochranných prostředků pro JSDH Potštát, rozpočtové opatření č. 11/2019 schválené místostarostkou města dne 17. 6. 2019, zveřejněné na internetových stránkách města dne 15. 7. 2019, kterým je provedena změna rozpočtu v souvislosti s přijatou dotací od Olomouckého kraje a změna výdajů na nákup ochranných prostředků pro JSDH Potštát,
- objednávka ze dne 10. 6. 2019,
- faktura č. 190100018 ze dne 19. 6. 2019,
- výběrové řízení na pořízení ochranných prostředků pro hasiče bylo provedeno formou průzkumu trhu u 4 dodavatelů (internetový průzkum, telefonát elektronicky zasláná nabídka), Protokol o provedení průzkumu trhu ze dne 30. 5. 2019.

akce "Rekonstrukce areálu fotbalového hřiště Potštát"

- Zázemí hřiště s občerstvením": Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Zázemí hřiště s občerstvením", uzavřená s Olomouckým krajem dne 24. 6. 2019, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 8. 7. 2019 na účelovou investiční dotaci ve výši 300 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na projekt "Zázemí hřiště s občerstvením",
- Rozpočtové opatření č. 11/2019 ze dne 17. 6. 2019 schválené místostarostkou obce, kterým je provedena i změna rozpočtu v souvislosti s účelovou investiční dotací na projekt "Zázemí hřiště s občerstvením" (příjem dotace a výdaje), zveřejněné na internetových stránkách města dne 15. 7. 2019,
- bankovní výpis č. 24 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 9. 7. 2019, na kterém je příjem dotace od Olomouckého kraje na akci "Zázemí hřiště s občerstvením", účetní doklad č. 210027 ze dne 9. 7. 2019, kterým je zaúčtován příjem dotace od Olomouckého kraje,

- Výběrové řízení na veřejnou zakázku na stavební práce na akci "Rekonstrukce areálu fotbalového hřiště Potštát - Zázemí hřiště s občerstvením", zadavatel není povinen použít ustanovení zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace k veřejné zakázce "Rekonstrukce areálu fotbalového hřiště Potštát - Zázemí hřiště s občerstvením" ze dne 23. 4. 2019, Evidenční arch podaných nabídek ze dne 7. 5. 2019, Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 7. 5. 2019, Čestné prohlášení člena hodnotící komise ze dne 7. 5. 2019, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 7. 5. 2019, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 7. 5. 2019, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 5. 2019, Rozhodnutí zastupitelstva města ze dne 11. 6. 2019, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 6. 2019, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 6. 2019,
- Smlouva o dílo č. 1/7/2019 ze dne 5. 9. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 9. 2019

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- 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.

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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 Potštát k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 16. 4. 2020

Přezkoumání hospodaření města Potštát za rok 2019 vykonali:

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Poučení

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.

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 Potštát byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostou města dne 16. 4. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Potštát byl doručen do datové schránky města dne 16. 4. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Potštát

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

