

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/44811/2019/OK/9000

Č.j.: KUOK 10429/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření města Loštice za rok 2019,

IČ 00302945

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 12. 2019 - 3. 12. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 5. 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 Loštice za rok 2019 dne 11. 11. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 5. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Loštice

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 18. 5. 2020 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Richard Novák

kontrolor: Mgr. Kamila Kubíčková

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: Bc. Šárka Havelková Seifertová - starostka
Eva Berková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření města Loštice za rok 2019

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 Loštice za rok 2019

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

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

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Loštice bylo zjištěno:

1. kontrolou smlouvy o nájmu pozemku uzavřené dne 21. 10. 2019 mezi městem Loštice (pronajímatel) a M. L. (nájemce) na část pozemku p. č. 2104/1 o výměře 30 m² bylo zjištěno, že rada města schválila pouze záměr města pronajmout část pozemku, ale smlouva o nájmu před jejím podpisem schválena nebyla.

Porušeno ustanovení § 102 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že rada obce zabezpečuje rozhodování ostatních záležitostí patřících do samostatné působnosti obce, pokud nejsou vyhrazeny zastupitelstvu obce nebo pokud si je zastupitelstvo obce nevyhradilo; rada obce může tyto pravomoci zcela nebo zčásti svěřit starostovi nebo obecnímu úřadu; rada obce může svěřit obecní policii zcela nebo zčásti rozhodování o právních jednáních souvisejících s činností obecní policie.

Doloženo: smlouva o nájmu pozemku ze dne 21. 10. 2019

Přijatá opatření: Dle sdělení starostky obce bylo přijato systémové opatření, že při schválení nájemní smlouvy bude postupováno v souladu s platnými právními předpisy a kontrola dodržování přijatého opatření bude předmětem přezkoumání hospodaření za rok 2020.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Pravidla rozpočtového provizoria: města na rok 2020 schválena Zastupitelstvem města Loštice dne 25. 11. 2019, zveřejněna na internetových stránkách města dne 26. 11. 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria: města na rok 2019 schválena Zastupitelstvem města Loštice dne 19. 9. 2018, zveřejněna na internetových stránkách města dne 21. 9. 2018
- Schválený rozpočet: návrh rozpočtu města Loštice na rok 2019 zveřejněn na úřední desce města a na internetových stránkách města od 7. 3. 2019 do 26. 3. 2019, schválen Zastupitelstvem města Loštice dne 25. 3. 2019, usnesením č. 4/9, schválený rozpočet města Loštice na rok 2019 zveřejněn na úřední desce města a na internetových stránkách města od 26. 3. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: města na období 2018 - 2022 schválen zastupitelstvem města dne 18. 6. 2018, zveřejněn dne 19. 6. 2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 29. 5. 2018 do 19. 6. 2018
- Závěrečný účet: za rok 2018, návrh zveřejněn na úřední desce města a na internetových stránkách města od 6. 6. 2019, schválen Zastupitelstvem města Loštice dne 26. 6. 2019 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách města dne 10. 7. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny (SU 451 AU 0300) k 31. 10. 2019
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny (SU 451 0200) k 31. 3. 2019, úvěr splacen k 31. 3. 2019
- Bankovní výpis: z běžného bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. k 31. 10. 2019, včetně účtování
- Bankovní výpis: z běžného bankovního účtu vedeného u ČNB k 31. 10. 2019, včetně účtování
- Bankovní výpisy: z úvěrových účtů vedených u České spořitelny 2x (SU 451 0100) k 31. 10. 2019
- Bankovní výpis: byly zkontrolovány zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2019 na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC, účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC, účtu 245 - Jiné běžné účty vykázaný v rozvaze k 31. 12. 2019
- Evidence majetku: účetní doklad č. 900008 ze dne 9. 9. 2019 a účetní doklad č. 910023 ze dne 29. 11. 2019 - vyřazení DHM: Havelkova ulice - chodníky mozaika (inventurní číslo 1000193); usnesení rady města č. 19/507 ze dne 9. 9. 2019
- Evidence majetku: evidenční karta majetku DHM: Smíšená stezka pro chodce a cyklisty Loštice - Žádlovice (inventurní číslo 1002368), datum pořízení 17. 6. 2019, datum zařazení 10. 12. 2018
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 12/2019
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) za období 10/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 5/2011 o Inventarizaci majetku a závazků ze dne 12. 10. 2011; Plán inventur na rok 2019 ze dne 29. 10. 2019; Schválila Rada města Loštice ze dne 30. 10. 2019, č. usnesení 22/601; Prezenční listina a potvrzení o instruktáži zaměstnanců ze dne 13. 12. 2019; Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2020
- Odměňování členů zastupitelstva: města za období 01 - 10/2019
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady č. POK2001501 - POK2001515 k 31. 10. 2019, včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): sestavena za období 12/2019
- Příloha: sestavena za období 12/2019
- Rozvaha: sestavena za období 10/2019
- Rozvaha: sestavena za období 12/2019
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka města Loštice sestavena k 31. 12. 2018, schválená Zastupitelstvem města Loštice dne 26. 6. 2019, Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2018 ze dne 26. 6. 2019
- Účetnictví ostatní: sestava Tisk účetních dokladů k účtu 406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody za období od 1. 1. 2019 do 29. 11. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 10/2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 10/2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2019

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: účetní závěrky p. o. sestavené k 31. 12. 2018: Základní škola Loštice, Základní umělecká škola A. Kašpara Loštice a Mateřská škola Loštice, schválené radou města dne 25. 2. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva (na pozemky v k. ú. Loštice) uzavřena mezi Olomouckým krajem a městem Loštice dne 4. 3. 2019; záměr bezúplatně převést nemovitý majetek (pozemky: p. č. 1150/5, p. č. 1189/2, p. č. 1261/5 a p. č. 2251/9 v k. ú. Loštice) zveřejněn od 1. 10. 2018 do 17. 10. 2018, darovací smlouva schválena usnesením zastupitelstvem města č. 3/17 ze dne 18. 2. 2019; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 28. 3. 2019 (právní účinky vkladu k 6. 3. 2019); účetní doklad č. 900004 ze dne 6. 3. 2019 včetně zařazovacího protokolu č. 5/2019; účetní doklad č. 900005 ze dne 6. 3. 2019 včetně vyřazovacího protokolu č. 6/2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci a poskytnuté účelové dotace na akci "ZŠ Loštice - rekonstrukce odborných učeben" mezi Město Loštice, IČ: 00302945 (poskytovatel) a Základní škola Loštice, okres Šumperk, příspěvková organizace, IČ: 63696355 (příjemce) ze dne 15. 7. 2019; Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci, žádost o poskytnutí účelové dotace a schválení uzavření smlouvy na projekt "ZŠ Loštice - rekonstrukce odborných učeben" ze dne 26. 4. 2020, schválena Zastupitelstvem města Loštice usnesením 5/17, 5/18 a 5/19 ze dne 26. 6. 2019; Smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce města Loštice od 15. 7. 2019; Výpis z běžného bankovního účtu vedeného u Česká spořitelna, a.s. ze dne 2. 10. 2019, Účetní doklad č. 00302945 ze dne 2. 10. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program města Loštice v oblasti sportu, volnočasových aktivit, kultury, církve a služeb sociální péče pro poskytování dotací na podporu činnosti pro rok 2019 schválený usnesením zastupitelstva města č. 2 ze dne 17. 12. 2018, zveřejněný na elektronické úřední desce města od 19. 12. 2018 do 21. 3. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace mezi Město Loštice, IČ: 302945 (poskytovatel) a Český svaz včelařů z. s., IČ: 443239 (příjemce) ze dne 15. 4. 2019, schválena Radou města ze dne 15. 4. 2019; Výpis z běžného bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s. ze dne 17. 4. 2019, Účetní doklad č. ze dne 00302945 ze dne 17. 4. 2019; Faktura č. 15/2019 ze dne 6. 5. 2019, Výpis z bankovního účtu ze dne 22. 5. 2019; Faktura č. 116-2019 ze dne 30. 6. 2019, Výpis z bankovního účtu ze dne 5. 8. 2019; Finanční vypořádání poskytnuté dotace na základě veřejnoprávní smlouvy ze dne 27. 11. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Program města Loštice v oblasti sportu, volnočasových aktivit, kultury, církve a služeb sociální péče pro poskytování dotací na podporu činnosti pro rok 2020 schválený zastupitelstvem města ze dne 16. 12. 2019, zveřejněný na elektronické úřední desce města od 17. 12. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace mezi Olomoucký kraj, IČ: 60609460 (poskytovatel) a Město Loštice, IČ: 00302945 (příjemce) na "Pořízení hydraulického vyprošťovacího zařízení" ze dne 27. 5. 2019; Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením Zastupitelstva Olomouckého kraje č. UZ/15/70/2019 ze dne 29. 4. 2019; Smlouva zveřejněna v registru smluv od 5. 6. 2019; Přijetí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením Rady města Loštice č. 12/355 ze dne 13. 5. 2019; Rozpočtové opatření

- schválené Zastupitelstvem Olomouckého kraje ze dne 10. 6. 2019; Výpis z bankovního účtu ze dne 11. 6. 2019, Účetní doklad č. 100102; Rozpočtové opatření č. 6/2019 schválené Zastupitelstvem města Loštice ze dne 26. 6. 2019, Faktura č. KDF1900590 ze dne 1. 7. 2019, Výpis z bankovního účtu ze dne 9. 7. 2019, Účetní doklad č. 100041 ze dne 9. 7. 2019, Faktura č. KDF1900681 ze dne 13. 8. 2019, Výpis z bankovního účtu ze dne 15. 8. 2019, Účetní doklad č. 100083 ze dne 15. 8. 2019; Faktura KDF1900404 ze dne 17. 5. 2019, Výpis z bankovního účtu ze dne 21. 5. 2019, Účetní doklad č. 100419 ze dne 21. 5. 2019; Finanční vyúčtování dotace ze dne 3. 9. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. STR 37_18 (ve výši 19 000 Kč na projekt s názvem "Návrat líp do Husova sboru, lípy století") uzavřena mezi nadací Nadace ČEZ a městem Loštice (příjemce) dne 10. 1. 2019; usnesení rady města č. 90/2819 ze dne 24. 9. 2018; bankovní výpis České spořitelny ze dne 15. 1. 2019 včetně účetního dokladu ze dne 15. 1. 2019 (přijetí nadačního příspěvku na účet města); Příjem příspěvku rozpočtován rozpočtovým opatřením č. 12/2019, schváleným zastupitelstvem města dne 16. 12. 2019, zveřejněn v zákonné lhůtě dne 2. 1. 2020
 - Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu pozemku uzavřena dne 21. 10. 2019 mezi městem Loštice (pronajímatel) a M. L. (nájemce) na část pozemku p. č. 2104/1 o výměře 30 m2. Záměr zveřejněn od 29. 7. 2019 do 14. 8. 2019
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): kupní smlouva uzavřena dne 24. 4. 2019 mezi městem Loštice (prodávající) a J. K. a M. K. (kupující) na pozemek p. č. 1528/4 o výměře 5 m2 v k. ú. Loštice. Záměr zveřejněn od 11. 2. 2019 do 27. 2. 2019. Schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2019
 - Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 18/04/LCD uzavřená dne 15. 1. 2004 mezi Českou spořitelnou a.s. Praha a městem Loštice ve výši 7 500 000 Kč na financování výstavby domu o 11 bytových jednotkách v lokalitě Hradská ulice v Lošticích včetně Dodatku č. 1 a 2 (splatnost úvěru do 31. 12. 2020)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 0317556429/LCD uzavřena dne 19. 12. 2017 mezi městem Loštice a Českou spořitelnou, a. s. na financování projektů: Výstavba sběrného dvora Loštice, Rekonstrukce objektu č. p. 454, Loštice-zvýšení bezpečnosti na průjezdním úseku II/635, investiční akce realizované v roce 2018 včetně Dodatku č. 1 ze dne 26. 3. 2019, který byl schválený zastupitelstvem města dne 25. 3. 2019 (splatnost úvěru 31. 3. 2029); Dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru č. 0317556429/LCD uzavřený dne 18. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce ze dne 16. 12. 2019
 - Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 1360/03/LCD uzavřená dne 1. 10. 2003 mezi Českou spořitelnou a.s. Praha a městem Loštice ve výši 8 454 000 Kč na financování výstavby 22 bytových jednotek v lokalitě Hradská ulice v Lošticích včetně Dodatku č. 1, 2 a 3 (splatnost úvěru do 31. 12. 2019)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: smlouva o úvěru č. 0396713479 uzavřená dne 8. 10. 2014 mezi Českou spořitelnou, a.s. Praha a městem Loštice ve výši 3 000 000 Kč na akci "Rekonstrukce komunikace Sokolská ulice" včetně Dodatku č. 1 a 2 (splatnost úvěru do 31. 3. 2019), úvěr splacen
 - Smlouvy o věcných břemenech: smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8014081/VB/001 uzavřena dne 26. 3. 2019 mezi městem Loštice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. se sídlem Děčín zastoupena společností ENPRO Energo s.r.o., se sídlem Valašské Meziříčí (oprávněná) na části pozemků dotčených zařízením distribuční soustavy - zemní kabelové vedení NN a VN a nadzemní vedení VN včetně podpěrných bodů. Schváleno radou města dne 11. 3. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 2/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovení § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) u příspěvkové organizace Základní umělecká škola A. Kašpara Loštice, okres Šumperk, příspěvková organizace ze dne 18. 11. 2019
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 3/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovení § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) u příspěvkové organizace Mateřská škola Loštice, okres Šumperk, příspěvková organizace ze dne 18. 11. 2019
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 1/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovení § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) u příspěvkové organizace Základní škola Loštice, okres Šumperk, příspěvková organizace ze dne 18. 11. 2019
- Zápis z 1. jednání kontrolního výboru ZM Loštice ze dne 29. 1. 2019, z 2. jednání ze dne 28. 3. 2019, z 3. jednání ze dne 15. 4. 2019, ze 4. jednání ze dne 18. 10. 2019, z 5. jednání ze dne 11. 11. 2019
- Zápis z jednání finančního výboru dne 12. 2. 2019, 25. 3. 2019, 15. 4. 2019, 29. 4. 2019, 13. 5. 2019, 27. 5. 2019, 28. 5. 2019, 26. 6. 2019, 5. 8. 2019, 23. 9. 2019, 16. 10. 2019, 25. 11. 2019

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: vnitřní předpis č. 2/2009 - Sociální fond a jeho používání (schválený zastupitelstvem města dne 26. 10. 2009), dodatek č. 3 (schválený zastupitelstvem města dne 7. 3. 2016); rozpočet sociálního fondu na rok 2019, schválen Zastupitelstvem města Loštice dne 25. 3. 2019, usnesením č. 4/9 (příloha č. 1 rozpočtu na rok 2019);

ostatní

- Akce: "Stavební úpravy a přístavba zázemí sportovního areálu SK Loštice"; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřena dne 3. 6. 2019 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Loštice (příjemce) ve výši 800 000 Kč (celkové předpokládané uznatelné výdaje 11 482 399 Kč, vlastní a jiné zdroje min. 50 %) na "Stavební úpravy a přístavba zázemí sportovního areálu SK Loštice", pouze na architektonicko-stavební část projektu, elektro instalace, zdravotně technické instalace, vytápění a vzduchotechniku objektu. Použití dotace od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2020. Termín předložení vyúčtování dotace do 30. 7. 2020; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 12. 6. 2019 na účelovou investiční dotaci (pol. 4222, ÚZ 00 605). Příjem dotace - bankovní výpis České spořitelny č. 135 ze dne 13. 6. 2019; Smlouva o dílo uzavřena dne 16. 7. 2018 mezi městem Loštice (objednatel) a NOSTA, s.r.o., se sídlem Nový Jičín na akci "Stavební úpravy a přístavba zázemí sportovního areálu SK Loštice"; Cena díla 11 402 000 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 ze dne 5. 3. 2019, kterým se prodlužuje termín dokončení díla z 30. 6. 2019 na 31. 7. 2019 a navyšuje cena díla o 221 004 Kč bez DPH. Dodatek č. 2 ze dne 3. 7. 2019, kterým se cena díla navyšuje o 30 743,59 Kč bez DPH. Smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 7. 2018; Dodatek č. 1 dne 6. 3. 2019 a Dodatek č. 2 dne 11. 7. 2019; Závěrečná zpráva "Stavební úpravy a přístavba zázemí sportovního areálu SK Loštice" ze dne 31. 3. 2020, příloha č. 1 - Finanční vyúčtování dotace ze dne 31. 3. 2020, včetně soupisu faktur; Soupis daňových dokladů - faktur na částku 14 866 477,76 Kč

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

- 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.

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	2,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,12 %

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

Olomouc 25. 5. 2020

Přezkoumání hospodaření města Loštice za rok 2019 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubíčková

.....
kontrolor

Ing. Edvín Bullawa

.....
kontrolor – t. č. nepřítomen; podepsán v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

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.

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 Loštice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou města dne 18. 5. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Město Loštice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly