

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/55288/2022/OK/7152

Č.j.: KUOK 2071/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 14

Počet stran: 14

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření města Plumlov za rok 2022

IČ 00288632

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 12. - 14. 12. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 20. - 22. 2. 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 Plumlov za rok 2022 dne 14. 11. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 2. 2023.

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad Plumlov

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

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 20. - 22. 2. 2023 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová

kontrolor: Bc. Otakar Štěpánek

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:** Gabriela Jančíková - starostka  
Romana Vykydalová - účetní  
Ing. František Kocourek - vedoucí  
hospodářsko - správního odboru

**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 Plumlov 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	<b>1,50 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,59 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,39 %</b>

### **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 Plumlov 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 Plumlov 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 Plumlov za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2022**

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

## **C. Přezkoumané písemnosti**

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

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: města na rok 2023 zveřejněný na úřední desce města a na internetových stránkách města v době od 25. 11. 2022 do 13. 12. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu města bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 27. 11. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené zastupitelstvem města č. 13/2022 dne 12. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 14. 12. 2022 a radou města č. 14/2022 dne 21. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 28. 12. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 27. 11. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Rozpočtová opatření: schválené zastupitelstvem města č. 1/2022 dne 9. 3. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 18. 3. 2022; radou města č. 2/2022 dne 4. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 6. 4. 2022; č. 3/2022 dne 20. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 21. 4. 2022; č. 4/2022 dne 16. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 8. 6. 2022; zastupitelstvem města č. 5/2022 dne 6. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 8. 6. 2022; radou města č. 6/2022 dne 27. 6. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 1. 7. 2022; radou města č. 7/2022 dne 27. 7. 2022 a následně zastupitelstvem města dne 12. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 28. 7. 2022; č. 8/2022 dne 29. 8. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 30. 8. 2022; zastupitelstvem města č. 9/2022 dne 5. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 6. 9. 2022; radou města č. 10/2022 dne 26. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 27. 9. 2022; č. 11/2022 dne 24. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 25. 10. 2022 a č. 12/2022 dne 21. 11. 2022, zveřejněno na internetových stránkách města dne 24. 11. 2022; oznámení o zveřejnění rozpočtových opatření bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 27. 11. 2018 s uvedením, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
- Schválený rozpočet: města na rok 2022 schválený zastupitelstvem města dne 13. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách města 15. 12. 2021; oznámení o zveřejnění schváleného rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 27. 11. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

- Schválený rozpočet: města na rok 2023 schválený zastupitelstvem města dne 12. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách města dne 13. 12. 2022; oznámení o zveřejnění schváleného rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 27. 11. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: města sestavený na roky 2023 a 2024 schválený zastupitelstvem města dne 13. 12. 2021, zveřejněný na internetových stránkách města dne 15. 12. 2021; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 27. 11. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: města sestavený na roky 2024 - 2025 schválený zastupitelstvem města dne 12. 12. 2022, zveřejněný na internetových stránkách města dne 13. 12. 2022; oznámení o zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 27. 11. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2025 zveřejněný na internetových stránkách města a na úřední desce města v době od 25. 11. 2022 do 13. 12. 2022; oznámení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 27. 11. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: města za rok 2021 schválený zastupitelstvem města dne 6. 6. 2022, zveřejněný na internetových stránkách města dne 7. 6. 2022; návrh závěrečného účtu města za rok 2021 byl zveřejněný na úřední desce města a na internetových stránkách města od 13. 5. 2022 do 9. 6. 2022, oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo vyvěšeno na úřední desce města dne 27. 11. 2018 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2022/6 - 2022/7 za období 6 - 7/2022 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 10 - 11 za období 10 - 11/2022 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním) - (investiční úvěr reg. č. 99025774807 k účelu: předfinancování a spolufinancování investičních akcí Města Plumlova)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 232 - 234 za období 25. - 30. 11. 2022 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 004 - 005 za období 4 - 5/2022 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČNB č. 50 - 65 za období 10 - 11/2022 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním) včetně proplacené došlé faktury DF-0615/22
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 9 - 11 za období 3. 10. 2022 - 30. 11. 2022 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním) a proplacených došlých faktur - DF-0525/22 a DF-0585/22 (revolvingový úvěr reg. č. 99031625948 k účelu: předfinancování dotace a spolufinancování projektu "ČOV a kanalizace Plumlov, Žárovice, Soběsuky a Hamry - III. Etapa")
- Faktura: došlá č. DF-0637/22, DF-0642/22, DF-0654/22, DF-0656/22, DF-0657/22, DF-0661/22, DF-0663/22, DF-0664/22, DF-0667/22, DF-0668/22, DF-0691/22 - DF-0703/22 za období 11/2022 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním

- Faktura: vydaná č. VF-0086/22 - VF-0090/22 za období 10 - 11/2022 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 11. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 ze dne 24. 10. 2022; Zápis o instruktáži členů inventarizačních komisí, kteří budou provádět inventarizaci majetku a závazků Města Plumlov k 31. 12. 2022; Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31. 1. 2023 včetně přílohy - Srovnávací tabulka inventarizačních soupisů a účetní evidence; Inventurní soupisy a Inventurní seznamy; Protokoly o vyřazení; Zápis z jednání likvidační komise ze dne 24. 11. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 11/2022 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 11/2022 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 6/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 7 - 12/2022
- Pokladní doklad: výdajový pokladní doklad č. PD-22/1225 ze dne 19. 12. 2022 (výdaj z pokladny včetně zaúčtování); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 246 ze dne 19. 12. 2022 (vklad přes ATM); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-22/0246 - transakce č. 5 ze dne 19. 12. 2022 (zaúčtování vkladu hotovosti na účet)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. PD-22/1117 - PD-22/1122 za období 11/2022 včetně zaúčtování (pokladna)
- Pokladní doklad: příjmový pokladní doklad č. PD-22/1197 ze dne 8. 12. 2022 (příjem do pokladny včetně zaúčtování); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 239 ze dne 8. 12. 2022 (výběr z hotovosti z ATM); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-22/0239 - transakce č. 7 ze dne 8. 12. 2022 (zaúčtování výběru hotovosti)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. PD1-22/0560 - PD1-22/0566 za období 11/2022 včetně zaúčtování (pokladna 1)
- Pokladní kniha (deník): za období 11/2022 vedený na počítači (pokladna)
- Pokladní kniha (deník): za období 11/2022 vedený na počítači (pokladna 1)
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 11. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k 30. 11. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města za rok 2021 sestavená k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem města dne 6. 6. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSÚIS dne 17. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 11. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 11. 2022

## **zřizované organizace**

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní školy Plumlov, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2021 sestavená k 31. 12. 2021 schválená radou města 21. 2. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28. 2. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Klubového zařízení Plumlov, příspěvkové organizace za rok 2021 sestavená k 31. 12. 2021 schválená radou města 21. 2. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28. 2. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Domova pro seniory Soběsuky, příspěvkové organizace za rok 2021 sestavená k 31. 12. 2021 schválená radou města 21. 2. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28. 2. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Základní umělecké školy Plumlov, příspěvkové organizace za rok 2021 sestavená k 31. 12. 2021 schválená radou města 7. 2. 2022; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22. 2. 2022
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Účetní závěrka Mateřské školy Plumlov, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2021 sestavená k 31. 12. 2020 schválená radou města 21. 2. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28. 2. 2022

## **smlouvy a dohody**

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4. 4. 2022, na úhradu výdajů spojených s realizací 19. ročníku mezinárodního hudebního festivalu Keltská noc ve dnech 22. - 23. 7. 2022 (nájem, propagace), město "poskytovatel", KELTSKÁ NOC, z. s., Plumlov "příjemce"; Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Plumlov v roce 2022 ze dne 26. 1. 2022 (došla na MÚ dne 27. 1. 2022); Zápis z 20. zasedání Zastupitelstva Města Plumlova konaného dne 9. 3. 2022 (schválení rozdělení dotací z rozpočtu Města Plumlov v roce 2022 a schválení návrhu veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Plumlov v roce 2022); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 87 ze dne 4. 5. 2022 (odeslání dotace); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-22/0087 ze dne 4. 5. 2022, transakce č. 15 (zaúčtování odeslání dotace); Závěrečná zpráva včetně Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu Města Plumlov v roce 2022 ze dne 8. 11. 2022 (došla na MÚ dne 9. 11. 2022); vnitřní doklad: 22-015-00007 ze dne 9. 11. 2022 (zaúčtování dotace do nákladů)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21. 4. 2022, na úhradu nákladů spojených s proplacením výdajů na opatření na zlepšení jakosti vody VD Plumlov, město "poskytovatel", Povodí Moravy, s.p., Brno "příjemce"; smlouva zveřejněná na úřední desce města způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 21. 4. 2022 (do 30. 6. 2025); Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Plumlov v roce 2022 ze dne 9. 2. 2022; Zápis z 20. zasedání Zastupitelstva Města Plumlova konaného dne 9. 3. 2022 (schválení rozdělení dotací z rozpočtu Města Plumlov v roce 2022 a schválení návrhu veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Plumlov v roce 2022); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 87 ze dne 4. 5. 2022 (poskytnutí dotace); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-22/0087 ze dne 4. 5. 2022, transakce č. 19 (zaúčtování poskytnutí dotace); Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu Města Plumlov v roce 2022 ze dne 15. 12. 2022; likvidační lístek - doklad: PO0020 ze dne 15. 12. 2022 (vyúčtování dotace)

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva ze dne 30. 11. 2022, bytová jednotka umístěná v domě na adrese Tyršovo náměstí č. p. 186 v Plumlově, k. ú. Plumlov, město "pronajímatel"; Zápis ze zasedání Rady Města Plumlova č. 3 ze dne 21. 11. 2022 (schválení prodloužení nájemní smlouvy na pronájem bytu do 30. 6. 2023)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 4. 1. 2022, pozemek parc. č. 138/5 v k. ú. Žárovice, město "prodávající"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-109/2022-709 (vklad byl proveden dne 28. 1. 2022, a to s právními účinky k 6. 1. 2022); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 4 ze dne 6. 1. 2022 (příchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-22/0004 ze dne 6. 1. 2022, transakce číslo: 9 (zaúčtování příchozí úhrady, vyřazení pozemku)
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 480 000 Kč ze dne 13. 12. 2022, město "poskytovatel", Základní škola Plumlov, okres Prostějov, příspěvková organizace "příjemce"; Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu města Plumlov v roce 2022 ze dne 8. 12. 2022; Zápis z 1. zasedání zastupitelstva města Plumlova konaného dne 12. 12. 2022 (schválení poskytnutí návratné finanční výpomoci a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření č. 13/2022 ze dne 12. 12. 2022 (úprava rozpočtu před poskytnutím návratné finanční výpomoci); elektronický bankovní výpis z účtu vedeného u KB, a.s. č. 243 ze dne 14. 12. 2022 (výplata návratné finanční výpomoci); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 243 ze dne 14. 12. 2022, číslo transakce: 24 (zaúčtování výplaty návratné finanční výpomoci); Rozpočtové opatření č. 14/2022 ze dne 21. 12. 2022 (oprava položek)
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 380 000 Kč ze dne 13. 12. 2022, město "poskytovatel", Mateřská škola Plumlov, příspěvková organizace "příjemce"; Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu města Plumlov v roce 2022 ze dne 8. 12. 2022; Zápis z 1. zasedání zastupitelstva města Plumlova konaného dne 12. 12. 2022 (schválení poskytnutí návratné finanční výpomoci a uzavření smlouvy); Rozpočtové opatření č. 13/2022 ze dne 12. 12. 2022 (úprava rozpočtu před poskytnutím návratné finanční výpomoci); elektronický bankovní výpis z účtu vedeného u KB, a.s. č. 243 ze dne 14. 12. 2022 (výplata návratné finanční výpomoci); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 243 ze dne 14. 12. 2022, číslo transakce: 23 (zaúčtování výplaty návratné finanční výpomoci); Rozpočtové opatření č. 14/2022 ze dne 21. 12. 2022 (oprava položek)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330065294/001-ADS ze dne 15. 8. 2022, k pozemku parc. č. 1561 v k. ú. Plumlov, město "povinná"; Zápis ze zasedání Rady města Plumlova č. 115 ze dne 27. 6. 2022 (schválení smlouvy o zřízení věcného břemene); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5945/2022-709 (vklad byl proveden dne 29. 9. 2022, a to s právními účinky k 7. 9. 2022); faktura č. VF-0065/22 ze dne 30. 9. 2022; likvidační lístek - vydané faktury - doklad: VF-0065/22 ze dne 30. 9. 2022 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 209 ze dne 20. 10. 2022 (příchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-22/0209 ze dne 20. 10. 2022, číslo transakce: 4 (zaúčtování platby); vnitřní doklad: U-0007/22 ze dne 7. 9. 2022 (analytické přeúčtování pozemku s věcným břemenem)

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole provedené u kontrolovaného subjektu - Domov pro seniory Soběsuky, příspěvková organizace ze dne 17. 2. 2022



- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole provedené u kontrolované osoby - Klubové zařízení Plumlov, příspěvková organizace ze dne 17. 2. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě provedené u kontrolovaného subjektu - Základní škola Plumlov, okres Prostějov, příspěvková organizace ze dne 17. 2. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole provedené u kontrolovaného subjektu - Mateřská škola Plumlov, okres Prostějov, příspěvková organizace ze dne 17. 2. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole provedené u kontrolovaného subjektu - Základní umělecká škola Plumlov, příspěvková organizace ze dne 17. 2. 2022
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole provedené u kontrolované osoby - Klubové zařízení Plumlov, příspěvková organizace ze dne 25. 11. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápisy ze schůze finančního výboru zastupitelstva města konaného dne 16. 2. 2022 a ze dne 1. 6. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 9. 3. 2022, ze dne 6. 6. 2022, ze dne 5. 9. 2022 a ze dne 19. 10. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis č. 1/2022 z jednání finančního výboru ze dne 14. 11. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 12. 12. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 10. 8. 2022

## **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Bankovní výpis z účtu sociálního fondu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2022/38 - 2022/41 za období 11/2022 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním), proplacených došlých faktur: DF-0596/22, DF-0660/22 a vydaných faktur: VF-0090/22, VF-0095/22

## **ostatní**

- Akce: "Plumlov - kanalizace - Wolkerova ulice": Zápis ze zasedání rady města Plumlova č. 117 ze dne 18. 7. 2022 (vyhlášení výběrového řízení na dodavatele akce); Ustanovení hodnotící komise ze dne 28. 7. 2022; Výzva k podání nabídky na akci ze dne 28. 7. 2022 uveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 7. 2022; Seznam vyzvaných dodavatelů ze dne 29. 7. 2022; 6 x doručení datové zprávy (výzva odeslána datovou schránkou 6 osloveným dodavatelům dne 28. 7. 2022); 1x e-mailová komunikace se žádajícím uchazečem ze dne 29. 7. 2022; Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 - Oznámení změny zadávacích podmínek ze dne 29. 7. 2022; 6 x doručení datové zprávy (Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 - Oznámení změny zadávacích podmínek ze dne 29. 7. 2022 odesláno datovou schránkou 6 uchazečům dne 29. 7. 2022); 1x e-mailová komunikace se žádajícím uchazečem ze dne 2. 8. 2022; Vysvětlení zadávací dokumentace č. 2 - Oznámení změny zadávacích podmínek ze dne 3. 8. 2022; 6 x doručení datové zprávy (Vysvětlení zadávací dokumentace č. 2 - Oznámení změny zadávacích podmínek ze dne 3. 8. 2022)

2022 odesláno datovou schránkou 6 uchazečům dne 3. 8. 2022); Seznam podaných nabídek ze dne 10. 8. 2022 včetně 5 doručených nabídek uchazečů; Protokol o zpřístupnění nabídek v elektronické podobě; Čestné prohlášení členů komise ze dne 10. 8. 2022; Žádost o objasnění předložených údajů či dokladů ze dne 11. 8. 2022 odeslána datovou schránkou jednomu uchazeči; Protokol o jednání komise ze dne 15. 8. 2022; Zápis ze zasedání rady města Plumlova č. 119 ze dne 15. 8. 2022 (projednání výběrového řízení, schválení výsledku výběrového řízení a uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem); Oznámení o výběru dodavatele ze dne 19. 8. 2022; 5 x doručení datové zprávy (oznámení o výběru dodavatele odesláno datovou schránkou 5 zúčastněným uchazečům dne 19. 8. 2022); Výzva k součinnosti ze dne 19. 8. 2022 odeslána datovou schránkou dne 19. 8. 2022 vítěznému uchazeči; Smlouva o dílo ze dne 9. 9. 2022 zveřejněná na profilu zadavatele dne 9. 9. 2022; faktura - daňový doklad číslo 2022109685 ze dne 10. 10. 2022 (za stavební práce); likvidační lístek - doklad: DF-0586/22 ze dne 14. 10. 2022 (předpis došlé faktury); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 216 ze dne 2. 11. 2022 (úhrada došlé faktury); doklad: KB-22/0216 ze dne 2. 11. 2022 (zaúčtování úhrady došlé faktury); faktura - daňový doklad číslo 2022110546 ze dne 7. 11. 2022 (za stavební práce); likvidační lístek - doklad: DF-0642/22 ze dne 8. 11. 2022 (předpis došlé faktury); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 232 ze dne 25. 11. 2022 (úhrada došlé faktury); doklad: KB-22/0232 ze dne 25. 11. 2022 (zaúčtování úhrady došlé faktury); Zápis ze zasedání rady města Plumlova č. 3 ze dne 21. 11. 2022 (schválení uzavření dodatku smlouvy o dílo); Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 25. 11. 2022 zveřejněný na profilu zadavatele dne 25. 11. 2022; faktura - daňový doklad číslo 2022111488 ze dne 25. 11. 2022 (za stavební práce); likvidační lístek - doklad: DF-0667/22 ze dne 28. 11. 2022 (předpis došlé faktury); faktura - daňový doklad číslo 2022111489 ze dne 25. 11. 2022 (za stavební práce); likvidační lístek - doklad: DF-0667/22 ze dne 28. 11. 2022 (předpis došlé faktury); faktura - daňový doklad číslo 2022111489 ze dne 25. 11. 2022 (za stavební práce); likvidační lístek - doklad: DF-0668/22 ze dne 28. 11. 2022 (předpis došlé faktury); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 232 ze dne 25. 11. 2022 (úhrady došlých faktur); doklad: KB-22/0233 ze dne 28. 11. 2022 (zaúčtování úhrad došlých faktur); faktura - daňový doklad číslo 2022111572 ze dne 30. 11. 2022 (za stavební práce); likvidační lístek - doklad: DF-0703/22 ze dne 7. 12. 2022 (předpis došlé faktury); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 247 ze dne 20. 12. 2022 (úhrada došlé faktury); doklad: KB-22/0247 ze dne 25. 11. 2022 (zaúčtování úhrady došlé faktury); výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna na profilu zadavatele; Rozpočtové opatření č. 12/2022 ze dne 21. 11. 2022 (zapojení dotace do rozpočtu města); Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 24. 11. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Plumlov - kanalizace - Wolkerova ulice", ÚZ 00 460; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s Olomouckým krajem dne 15. 11. 2022 ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu na částečnou úhradu výdajů na stavbu "Plumlov - kanalizace - Wolkerova ulice"; výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 62 ze dne 25. 11. 2022 (přijetí dotace na účet); doklad: CNB - 22/0062 ze dne 25. 11. 2022 (zaúčtování přijetí dotace); Vyúčtování dotace a závěrečná zpráva ze dne 21. 12. 2022; doklad: 22-009-00012 ze dne 21. 12. 2022 (vyúčtování dotace). Z předloženého vyúčtování poskytnuté dotace vyplývá, že město použilo dotaci a vynaložilo vlastní a jiné zdroje k úhradě uznatelných výdajů po termínu stanoveném ve smlouvě, a tím porušilo povinnost stanovenou v čl. II. odst. 2 Smlouvy o poskytnutí dotace. Výzva k vrácení části dotace ze dne 26. 1. 2023 (na základě této výzvy město dne 1. 2. 2023 vrátilo část dotace ve výši 25 000 Kč do rozpočtu Olomouckého kraje); výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 6 ze dne 1. 2. 2023 (vrátka části dotace na účet poskytovatele); doklad: CNB - 23/0006 ze dne 1. 2. 2023 (zaúčtování vratky dotace na účet poskytovatele). Dle ustanovení § 22 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů platí, že pokud příjemce dotace výzvě vyhoví, nedošlo k porušení rozpočtové kázně.

- Akce: "Solární ohřev vody - šatny na fotbalovém hřišti - Plumlov": Zápis ze zasedání Rady Města Plumlov č. 112 ze dne 16. 5. 2022 (schválení vyhlášení veřejné soutěže); Žádost o zpracování cenové nabídky na akci odeslána e-mailem dne 16. 5. 2022 třem dodavatelům; 3 doručené cenové nabídky; Zápis ze zasedání Rady Města Plumlov č. 1113 ze dne 30. 5. 2022 (schválení výsledku výběrového řízení, uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem a pověření starostky města k jejímu podpisu); Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 31. 5. 2022 odesláno e-mailem dne 1. 6. 2022 třem uchazečům; Smlouva o dílo č. 11/2022 ze dne 2. 6. 2022; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 2. 6. 2022 na účelovou investiční dotaci ve výši 218 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Solární ohřev vody - šatny na fotbalovém hřišti - Plumlov", ÚZ 00 605; Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s Olomouckým krajem dne 25. 5. 2022 ve výši 218 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Solární ohřev vody - šatny na fotbalovém hřišti - Plumlov"; výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 29 ze dne 3. 6. 2022 (přijetí dotace na účet); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: CNB-22/0029 ze dne 3. 6. 2022 (zaúčtování přijetí dotace); Rozpočtové opatření č. 5/2022 ze dne 6. 6. 2022 (zapojení dotace do rozpočtu města); Rozpočtové opatření č. 5/2022 ze dne 6. 6. 2022 (úprava rozpočtu před plánovaným výdajem); faktura (zálohová) č. 25/2022 ze dne 6. 6. 2022 (dodání, montáž a zprovoznění solárního systému na ohřev vody dle SoD č. 11/2022); likvidační lístek - doklad: DF-0328/22 ze dne 6. 6. 2022 (předpis došlé faktury); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 116 ze dne 14. 6. 2022 (úhrada došlé faktury); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-22/0116 ze dne 14. 6. 2022, číslo transakce: 29 (zaúčtování úhrady došlé faktury); faktura (daňový doklad) č. 33/2022 ze dne 19. 7. 2022 (dodání, montáž a zprovoznění solárního systému na ohřev vody dle SoD č. 11/2022); likvidační lístek - doklad: DF-0435/22 ze dne 25. 7. 2022 (předpis došlé faktury); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 147 ze dne 28. 7. 2022 (úhrada došlé faktury); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-22/0147 ze dne 28. 7. 2022, číslo transakce: 18 (zaúčtování úhrady došlé faktury)
- veřejná zakázka malého rozsahu na služby: "Rozšíření MŠ Plumlov, zpracování PD": Ustanovení hodnotící komise ze dne 10. 1. 2022; Zápis ze zasedání Rady Města Plumlova č. 101 ze dne 10. 1. 2022 (souhlas s přípravou veřejné zakázky); Ustanovení hodnotící komise ze dne 10. 1. 2022; Výzva k podání nabídky na akci ze dne 17. 1. 2022; Seznam vyzvaných dodavatelů ze dne 17. 1. 2022; 3 x doručka datové zprávy (výzva odeslána datovou schránkou 3 osloveným dodavatelům dne 17. 1. 2022); 1 x e-mail ze dne 17. 1. 2022 (výzva odeslána e-mailem 1 dodavateli); 1x e-mailová komunikace ze dne 27. 1. 2022 (omluva dodavatele z účasti ve výběrovém řízení); Seznam podaných nabídek ze dne 28. 1. 2022 včetně 3 doručených nabídek uchazečů; Čestné prohlášení členů komise ze dne 6. 4. 2021; Protokol o otevírání obálek ze dne 28. 1. 2022; Protokol o jednání komise ze dne 28. 1. 2022; Zápis ze zasedání Rady Města Plumlov č. 104 ze dne 7. 2. 2022 (schválení výsledku výběrového řízení a uzavření smlouvy o dílo s vítězným uchazečem); Oznámení o výběru dodavatele ze dne 8. 2. 2022; 2 x doručka datové zprávy (oznámení o výběru dodavatele odesláno datovou schránkou 2 zúčastněným uchazečům dne 8. 2. 2022); 1 x e-mail ze dne 17. 1. 2022 (odeslání oznámení o výběru dodavatele); Výzva k součinnosti ze dne 8. 2. 2022 odeslána datovou schránkou dne 8. 2. 2022 vítěznému uchazeči; Rozpočtové opatření č. 3 ze dne 12. 4. 2021 (úprava rozpočtu před plánovaným výdajem); Smlouva o dílo ze dne 15. 2. 2022 uveřejněná na profilu zadavatele dne 21. 2. 2022; Rozpočtové opatření č. 5/2022 ze dne 6. 6. 2022 (úprava rozpočtu před plánovaným výdajem); faktura - daňový doklad č. 22038 ze dne 1. 7. 2022 (projektové a inženýrské práce dle smlouvy o dílo); likvidační lístek - doklad: DF-0403/22 ze dne 1. 7. 2022 (předpis došlé faktury); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 141 ze dne 20. 7. 2022 (úhrada došlé faktury); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-22/0141 ze dne 20. 7. 2022, číslo

transakce: 23 (zaúčtování úhrady došlé faktury); faktura - daňový doklad č. 22049 ze dne 29. 9. 2022 (projektové a inženýrské práce dle smlouvy o dílo); likvidační lístek - doklad: DF-0563/22 ze dne 3. 10. 2022 (předpis došlé faktury); elektronický výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 203 ze dne 12. 10. 2022 (úhrada došlé faktury); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-22/0203 ze dne 12. 10. 2022, číslo transakce: 23 (zaúčtování úhrady došlé faktury); faktura - daňový doklad č. 22060 ze dne 22. 12. 2022 (projektové a inženýrské práce dle smlouvy o dílo); likvidační lístek - doklad: DF-0744/22 ze dne 3. 1. 2023 (předpis došlé faktury)

- Zpráva o zjištěních z provedeného auditu podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve městě Plumlov č. 1/2022: ze dne 25. 11. 2022
- Zpráva o zjištěních z provedeného auditu podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve městě Plumlov č. 2/2021: ze dne 17. 2. 2022

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru,
- neuzavřel směnnou a 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 ručitého 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.

Gabriela Jančíková, starostka města Plumlov, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

## **D. Upozornění**

### **Nedodržení Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu**

Město Plumlov se při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu řídí Směrnicí o zadávání veřejných zakázek, která byla schválena zastupitelstvem města dne 2. 9. 2020 a vstoupila v platnost dne 3. 9. 2020.

Do kontrolního vzorku byly vybrány tři veřejné zakázky malého rozsahu.

U veřejné zakázky malého rozsahu "Plumlov - obnova kanalizace a MK v ul. Wolkerova" v hodnotě 2 575 158,55 Kč bez DPH bylo zjištěno nedodržení Článku 4. bodu 4. Veřejné zakázky IV. kategorie (stavební práce od 2 000 000 Kč do 6 000 000 Kč bez DPH) výše uvedené Směrnice, kde se stanoví, že zadavatel zajistí jmenování hodnotící komise, která musí mít nejméně 5 členů.

Starostka města jmenovala dne 28. 7. 2022 komisi tříčlennou.

Jedná se o ojedinělé pochybení bez dopadu na hospodaření města, které bylo na místě projednáno s odpovědnou osobou - starostkou města.

Kontrolní skupina upozorňuje na dodržování vydané Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

## 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 právníky 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 Plumlov za rok 2022 vykonali:

Ing. Jaroslava Moskalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 27. 2. 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 Plumlov byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou města dne 22. 2. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Plumlov obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka města dne 24. 2. 2023.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Plumlov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly