

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/70383/2023/OK/756

Č.j.: KUOK 2200/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 11

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření města Plumlov za rok 2023

IČ 00288632

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 4. 12. 2023 - 6. 12. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 19. 2. 2024 - 21. 2. 2024.

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 2023 dne 16. 11. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 2. 2024.

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad Plumlov

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

#### **Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 19. 2. 2024 - 21. 2. 2024 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek

kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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  
Ing. František Kocourek - vedoucí hospodářsko -  
správního odboru  
Denisa Harmanová, DiS. - hlavní účetní

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

## **ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Při přezkoumání hospodaření města Plumlov za rok 2023

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

### **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.

### **Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,84 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,46 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,37 %</b>

### **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. 2023 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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření města Plumlov za rok 2023

- **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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2023**

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

### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření města Plumlov za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

#### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: města na rok 2024 zveřejněný na úřední desce města a na internetových stránkách města v době od 1. 12. do 20. 12. 2023; oznámení o zveřejnění návrhu 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
- Rozpočtová opatření: č. 2/2023 (schváleno zastupitelstvem města dne 13. 3. 2023, zveřejněno na internetových stránkách města dne 17. 3. 2023); č. 4 (schváleno radou města dne 24. 4. 2023, zveřejněno na internetových stránkách města dne 25. 4. 2023); č. 6/2023 (schváleno zastupitelstvem města dne 26. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách města dne 28. 6. 2023); č. 7 (schváleno radou města dne 10. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách města dne 11. 7. 2023); č. 9 (schváleno zastupitelstvem města dne 25. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách města dne 26. 9. 2023); 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: č. 13 (schváleno zastupitelstvem města dne 18. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách města dne 19. 12. 2023); č. 14 (schváleno radou města dne 27. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách města dne 28. 12. 2023); 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 2024 zastupitelstvem města dne 18. 12. 2023 - zveřejněný na internetových stránkách města dne 19. 12. 2023; oznámení o zveřejnění 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 zastupitelstvem města dne 12. 12. 2022 - zveřejněný na internetových stránkách města dne 13. 12. 2022; oznámení o zveřejnění 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 na roky 2025 - 2026 schválený zastupitelstvem města dne 18. 12. 2023, zveřejněný na internetových stránkách města dne 19. 12. 2023; 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 2025 - 2026 zveřejněný na internetových stránkách města a na úřední desce města v době od 1. 12. do 20. 12. 2023; 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

- Střednědobý výhled rozpočtu: města 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
- Závěrečný účet: města za rok 2022 schválený zastupitelstvem města dne 26. 6. 2023 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce města v době od 1. 6. do 27. 6. 2023; návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách města rovněž v době od 1. 6. do 27. 6. 2023; závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 27. 6. 2023; 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 ČNB č. 51 - 55 za období 10/2023 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: bankovní výpis z účtu sociálního fondu vedeného u ČSOB, a. s. č. 2023/31 - 2023/34 za období 10/2023 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním) a proplacené došlé faktury: DF-0548/23
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 8 - 10 za období 8 - 10/2023 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. 212 za období 10/2023 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: z termínovaného účtu vedeného u KB, a. s. č. 1 za období 30. 6. 2023 včetně opisu bankovního výpisu (s rozúčtováním)
- Bankovní výpis: elektronický z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 214 ze dne 2. 11. 2023 (vklad hotovosti); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-23/0214, číslo transakce: 7 ze dne 3. 11. 2023 (zaúčtování převodu z pokladny); výdajový pokladní doklad číslo: PD-23/1148 ze dne 2. 11. 2023 (odvod hotovosti na běžný účet); účetní doklad číslo: PD-23/1148 ze dne 1. 12. 2023 (zaúčtování odvodu hotovosti na běžný účet)
- Bankovní výpis: elektronický z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 8 - 10 za období 8 - 10/2023 včetně opisů bankovních výpisů (s rozúčtováním) - (revolvingový úvěr reg. č. 99031625948 k účelu: předfinancování dotace a spolufinancování projektu "ČOV a kanalizace Plumlov, Žárovice, Soběsuky a Hamry - III. Etapa")
- Faktura: vydaná č. VF-0069/23 - VF-0075/23 za období 10/2023 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Faktura: došlá č. DF-0547/23 - DF-0559/23 za období 10/2023 včetně likvidačních lístků se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2023 ze dne 24. 10. 2023; Zápis o instruktáži členů inventarizačních komisí, kteří budou provádět inventarizaci majetku a závazků Města Plumlov k 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva za rok 2023

ze dne 31. 1. 2024 včetně přílohy - Srovnávací tabulka inventarizačních soupisů a účetní evidence; Inventurní soupisy a Inventurní seznamy; Protokoly o vyřazení; Hromadný protokol o vyřazení; Protokoly o zařazení

- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2023 vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 10/2023 vedená na počítači
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 10/2023
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 11 - 12/2023
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. PD1-23/0729 - PD1-23/0740 za období 10/2023 včetně zaúčtování (pokladna 1)
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový č. PD-23/1085 - PD-23/1100 za období 10/2023 včetně zaúčtování (pokladna)
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2023 vedený na počítači (pokladna 1)
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2023 vedený na počítači (pokladna)
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2023
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Klubového zařízení Plumlov, příspěvkové organizace za rok 2022 schválená radou města dne 20. 2. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Domova pro seniory Soběsuky, příspěvkové organizace za rok 2022 schválená radou města dne 20. 2. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní umělecké školy Plumlov, příspěvkové organizace za rok 2022 schválená radou města dne 6. 2. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Základní školy Plumlov, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2022 schválená radou města dne 20. 2. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města Plumlov za rok 2022 schválená zastupitelstvem města dne 26. 6. 2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Mateřské školy Plumlov, příspěvkové organizace za rok 2022 schválená radou města dne 20. 2. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2023

#### **smlouvy a dohody**

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 3. 4. 2023, na úhradu výdajů na materiálně technické zabezpečení činnosti SDH Soběsuky, úhradu startovního, nákup PHM a cen do soutěží - sportovní a společenskou činnost SDH Soběsuky v roce 2023, město "poskytovatel", SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Soběsuky "příjemce"; smlouva zveřejněná na úřední desce města způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 5. 4. 2023 (do 30. 6. 2026); Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Plumlov v roce 2023 ze dne 4. 2. 2023; Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva Města Plumlova konaného dne 13. 3. 2023 (schválení rozdělení dotací z rozpočtu Města Plumlov v roce 2023 a schválení návrhu

- veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Města Plumlov v roce 2023); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 81 ze dne 27. 4. 2023 (poskytnutí dotace); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-23/0081 ze dne 2. 5. 2023, transakce č. 22 (zaúčtování poskytnutí dotace); Zpráva o plnění stanovených cílů projektu/činnosti ze dne 13. 12. 2023; Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu Města Plumlov v roce 2023 ze dne 13. 12. 2023; doklad č. 23-015-00011 ze dne 14. 12. 2023 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 1 363 690,60 Kč na částečnou úhradu výdajů na stavbu projektu "Intenzifikace ČOV Plumlov" uzavřená s Olomouckým krajem dne 8. 2. 2023, město "příjemce"; Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 23. 2. 2023 na účelovou investiční dotaci ve výši 1 363 690,60 Kč na částečnou úhradu výdajů na podporu projektu "Intenzifikace ČOV Plumlov", ÚZ 00 470; bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 8 ze dne 24. 2. 2023 (přijetí dotace na účet); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: CNB-23/0008 ze dne 14. 2. 2023 (zaúčtování příjmu dotace, odúčtování podrozvahové evidence); Rozpočtové opatření č. 2/2023 schválené zastupitelstvem města dne 13. 3. 2023 (zapojení dotace do rozpočtu města, položka 4222, ÚZ 00470); Finanční vyúčtování dotace na akci a závěrečná zpráva ze dne 28. 4. 2023
  - Smlouvy nájemní: Dodatek č. II k nájemní smlouvě č. 50N14/53 ze dne 11. 11. 2014 uzavřený dne 3. 10. 2023, město "nájemce"; předmětem dodatku nová výše nájemného; elektronický bankovní výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 199 za období 12. 10. 2023 (úhrada nájemného); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-23/0199, číslo transakce: 2 ze dne 13. 10. 2023 (zaúčtování úhrady nájemného)
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 23. 1. 2023, pozemek parc. č. 6/14 v k. ú. Plumlov, město "prodávající"; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-424/2023-709 (vklad byl proveden dne 14. 2. 2023, a to s právními účinky k 23. 1. 2023); likvidační lístek - doklad: POP-2439/23 ze dne 23. 1. 2023 (předpis úhrady kupní ceny a vyřazení pozemku z majetku); příjmový pokladní doklad číslo: PD-23/0117 ze dne 23. 1. 2023 (úhrada kupní ceny) včetně zaúčtování
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na traktor s čelním nakladačem a příslušenstvím ze dne 18. 5. 2023, město "kupující" - uveřejněná na profilu zadavatele dne 18. 5. 2023; výše skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele uveřejněna
  - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 2258040211 ze dne 16. 5. 2023, město "klient"; Zápis ze 3. zasedání Zastupitelstva města Plumlova konaného dne 26. 4. 2023 (schválení uzavření smlouvy)
  - Smlouvy o půjčce: Dodatek č. 1 Smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 13. 12. 2022 uzavřený dne 14. 3. 2023, město Plumlov "poskytovatel", Mateřská škola Plumlov, příspěvková organizace "příjemce"; Dodatek č. 1 uveřejněn na internetových stránkách města dne 14. 3. 2023; Zápis ze 2. zasedání Zastupitelstva Města Plumlova konaného dne 13. 3. 2023 (schválení dodatku č. 1); Dodatek č. 2 Smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 13. 12. 2022 uzavřený dne 15. 11. 2023, město Plumlov "poskytovatel", Mateřská škola Plumlov, příspěvková organizace "příjemce"; Dodatek č. 2 uveřejněn na internetových stránkách města dne 20. 11. 2023; Zápis ze zasedání Rady Města Plumlova č. 28 ze dne 13. 11. 2023 (schválení dodatku č. 2)
  - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330063704/001-ADS ze dne 20. 3. 2023, k pozemku parc. č. 719/1 v k. ú. Soběsuky u Plumlova, město "povinná"; Zápis ze zasedání Rady města Plumlova č. 10 ze dne 20. 2. 2023 (schválení smlouvy o zřízení věcného břemene); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2213/2023-709 (vklad

byl proveden dne 26. 4. 2023, a to s právními účinky k 4. 4. 2023); faktura č. VF-0016/23 ze dne 5. 5. 2023; likvidační lístek - vydané faktury - doklad: VF-0016/23 ze dne 5. 5. 2023 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 100 ze dne 25. 5. 2023 (příchozí úhrada); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-23/0100 ze dne 25. 5. 2023, číslo transakce: 1 (zaúčtování platby); vnitřní doklad: U-0009/23 ze dne 4. 4. 2023 (analytické přeúčtování pozemku s věcným břemenem)

### **veřejné zakázky**

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Veřejná zakázka na akci "Revitalizace veřejného osvětlení - Plumlov - 1. etapa, část Žárovice" - Ustanovení hodnotící komise ze dne 5. 6. 2023; Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku ze dne 5. 6. 2023 vypracovaná jako podklad pro podání nabídek; Výzva k podání nabídky ze dne 5. 6. 2023; Protokol o zpřístupnění nabídek v elektronické podobě ze dne 21. 6. 2023; Seznam podaných nabídek ze dne 21. 6. 2023; 2 cenové nabídky; Čestné prohlášení členů komise ze dne 26. 6. 2023; Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 26. 6. 2023; Výpis z usnesení Rady Města Plumlova z 18. zasedání konaného dne 26. 6. 2023 (schválení vítěze výběrového řízení, schválení smlouvy o dílo na dodávku stožárů a sloupů VO v obci Žárovice s vybranou společností a pověření starostky města k jejímu podpisu); Oznámení o výběru dodavatele ze dne 29. 6. 2023; 2 x Datové schránky - Doručka datové zprávy ze dne 29. 6. 2023 - Revitalizace veřejného osvětlení - Plumlov - 1. etapa, část Žárovice - Oznámení o výběru; Výzva k součinnosti ze dne 30. 6. 2023; Datové schránky - Doručka datové zprávy ze dne 30. 6. 2023 - Revitalizace veřejného osvětlení - Plumlov - 1. etapa, část Žárovice - Výzva k součinnosti; vyžádané doklady doručené před podpisem smlouvy; Smlouva o dílo ze dne 17. 7. 2023 - uveřejněná na profilu zadavatele dne 18. 7. 2023; Oznámení o výsledku zadávacího řízení - Věstník veřejných zakázek ze dne 25. 7. 2023; Písemná zpráva zadavatele ze dne 28. 7. 2023; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 17. 7. 2023 uzavřený dne 14. 11. 2023 - uveřejněný na profilu zadavatele dne 20. 11. 2023; Zápis ze zasedání Rady Města Plumlova č. 28 ze dne 13. 11. 2023 (schválení dodatku č. 1 smlouvy o dílo); faktura č. 12311036 ze dne 5. 12. 2023; likvidační lístek - doklad: DF-0685/23 ze dne 6. 12. 2023 (předpis); elektronický bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 247 ze dne 21. 12. 2023 (platba); opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) - doklad: KB-23/0247 ze dne 21. 12. 2023, číslo transakce: 31 (zaúčtování platby); skutečně uhrazená cena byla na profilu zadavatele uveřejněna

### **usnesení, zápisy, apod.**

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, provedené u kontrolované osoby: Základní škola Plumlov, okres Prostějov, příspěvková organizace, ze dne 14. 2. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, provedené u kontrolované osoby: Domov pro seniory Soběsuky, příspěvková organizace, ze dne 14. 2. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, provedené u kontrolované osoby: Základní umělecká škola Plumlov, příspěvková organizace, ze dne 14. 2. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, provedené u kontrolované osoby: Klubové zařízení Plumlov, příspěvková organizace, ze dne 14. 2. 2023



- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, provedené u kontrolované osoby: Mateřská škola Plumlov, příspěvková organizace, ze dne 14. 2. 2023
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 9 ze dne 6. 2. 2023 (schválení účetní závěrky Základní umělecké školy Plumlov, příspěvkové organizace za rok 2022 a rozdělení kladného hospodářského výsledku); č. 10 ze dne 20. 2. 2023 (schválení účetní závěrky Základní školy Plumlov, okres Prostějov, příspěvkové organizace za rok 2022 a převedení kladného hospodářského výsledku do rezervního fondu; schválení účetní závěrky Mateřské školy Plumlov, příspěvkové organizace za rok 2022 a převedení kladného hospodářského výsledku do rezervního fondu; schválení účetní závěrky Domova pro seniory Soběsuky, příspěvkové organizace za rok 2022 a převedení kladného hospodářského výsledku do rezervního fondu; schválení účetní závěrky Klubového zařízení Plumlov, příspěvkové organizace za rok 2022 a převedení kladného hospodářského výsledku do rezervního fondu); č. 14 ze dne 24. 4. 2023 (schválení rozpočtového opatření č. 4/2023); č. 19 ze dne 10. 7. 2023 (schválení rozpočtového opatření č. 7/2023)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 13. 3., 26. 4., 26. 6. a 25. 9. 2023

#### **ostatní**

- Zápis č. 3/2023 z jednání finančního výboru: ze dne 27. 11. 2023
- Zápis z jednání finančního výboru: č. 2/2023 ze dne 22. 2. 2023
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru č. 1: ze dne 29. 11. 2023
- Zpráva o zjištěních z provedeného auditu na základě zákona č. 320/2001 Sb. (o finanční kontrole) u města Plumlova: ze dne 30. 11. 2023
- Zpráva o zjištěních z provedeného auditu podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve městě Plumlov: ze dne 14. 2. 2023.

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

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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.

## SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

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 2023 vykonali:

Bc. Otakar Štěpánek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 1. 3. 2024

## **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.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla starostka města telefonicky seznámena dne 22. 2. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Plumlov byl doručen do datové schránky města dne 22. 2. 2024.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Plumlov

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly