

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/27395/2024/OK/7526

Č.j.: KUOK 22803/2025

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 13

Počet stran: 13

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření města Loštice za rok 2024

IČ 00302945

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 14. 10. 2024 - 15. 10. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 12. 2. 2025 - 13. 2. 2025.

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 2024 dne 8. 10. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 13. 2. 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Loštice

Přezkoumané období:

1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 12. 2. 2025 - 13. 2. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Alena Moravcová

kontrolor:

Ing. Pavlína Vejrostová

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 ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření města Loštice za rok 2024

- 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. 2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 Loštice k 31. 12. 2024 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 2024

Při přezkoumání hospodaření města Loštice za rok 2024

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při dílčím přezkoumání za rok 2024

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

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Loštice za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách města na elektronické úřední desce [https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka Město / Ekonomika města / Rozpočet 2024](https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka-Mesto-Ekonomika-mesta-Rozpočet-2024) a na úřední desce ve dnech 22. 2. 2024 - 30. 4. 2024, schválen zastupitelstvem města dne 11. 3. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města na elektronické úřední desce města [https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka Město / Ekonomika města / Rozpočet 2024](https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka-Mesto-Ekonomika-mesta-Rozpočet-2024) ode dne 13. 3. 2024
- Pravidla rozpočtového provizoria: města na rok 2024 schválená zastupitelstvem města dne 6. 11. 2023, dokument zveřejněn na internetových stránkách města [https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka Město / Ekonomika města / Rozpočet 2024](https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka-Mesto-Ekonomika-mesta-Rozpočet-2024) a na úřední desce ve dnech 7. 11. 2023 - 30. 4. 2024
- Pravidla rozpočtového provizoria: města na rok 2025 schválená zastupitelstvem města dne 18. 11. 2024, dokument zveřejněn na internetových stránkách města [https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka Město / Ekonomika města / Rozpočet 2025](https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka-Mesto-Ekonomika-mesta-Rozpočet-2025) a na úřední desce města dne 19. 11. 2024
- Rozpočtová opatření: rozsah pravomoci pro radu města provádět rozpočtová opatření, a to v rámci rozpočtových pravidel města na rok 2024, schválilo zastupitelstvo města dne 6. 11. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: města na roky 2022 - 2026 schválený zastupitelstvem města dne 21. 6. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města [https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka Město / Ekonomika města / Rozpočtový výhled](https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka-Mesto-Ekonomika-mesta-Rozpočtový-výhled) ode dne 1. 7. 2021
- Závěrečný účet: města za rok 2023 schválený zastupitelstvem města dne 24. 6. 2024 bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách města [https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka Město / Ekonomika města / Závěrečný účet](https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka-Mesto-Ekonomika-mesta-Závěrečný-účet) a na úřední desce města ode dne 31. 5. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města [https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka Město / Ekonomika města / Závěrečný účet](https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/zalozka-Mesto-Ekonomika-mesta-Závěrečný-účet) ode dne 9. 7. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. (SU 231 AU 0100), České národní banky (SU 231 AU 0120) a TRINITY Bank (SU 231 AU 130) k 30. 9. 2024
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a. s. (SU 451 AU 0300) k 30. 9. 2024 dle Smlouvy o úvěru č. 0317556429/LCD uzavřené mezi městem Loštice a Českou spořitelnou, a. s., na financování investičních projektů v roce 2018 "Výstavba sběrného dvora Loštice, Rekonstrukce objektu č. p. 454, Loštice - zvýšení bezpečnosti na průjezdním úseku II/635", dne 19. 12. 2017 včetně Dodatku č. 1 ze dne 26. 3. 2019 a Dodatku č. 2 ze dne 18. 12. 2019

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny (SU 451 AU 0300) k 31. 12. 2024
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. (SU 236 AU 0100 - sociální fond města), České spořitelny, a. s. (SU 236 AU 0140 - FRB města) a České spořitelny, a. s. (SU 236 AU 0140 - fond ošatného města) k 30. 9. 2024
- Bankovní výpis: elektronický České spořitelny, a. s. (SU 244 AU 0100 - termínovaný vklad) k 30. 9. 2024 dle Smlouvy o vkladovém účtu s obnovováním uzavřené dne 23. 2. 2023 mezi městem Loštice a Českou spořitelnou, a. s.
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České spořitelny (SU 236 AU 0100, SF), České spořitelny (SU 236 AU 0120, FRB) a České spořitelny (SU 236 AU 0140, Fond ošatného) k 31. 12. 2024
- Bankovní výpisy: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. (SU 231 AU 0100), České národní banky (SU 231 AU 0120) a TRINITY BANK (SU 231 AU 0130) k 31. 12. 2024
- Bankovní výpis: Potvrzení zůstatku účtu vedeného u České spořitelny - vkladový účet s obnovováním, k 31. 12. 2024 (SU 244)
- Evidence majetku: Zařazovací protokol č. 85/2024 ze dne 30. 11. 2024 - zařazení budovy márnice na hřbitově (inventurní číslo 1004457); Evidenční karta majetku - Budova márnice na hřbitově; účetní doklad č. 900041 ze dne 30. 11. 2024
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) sestavena za období 12/2024
- Hlavní kniha: účetnictví (za SU a AU) sestavena za období 9/2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 5/2011 - Inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 11. 2011; Plán inventur na rok 2024 včetně jmenování inventarizačních komisí vydaný starostkou města a schválený Radou města Loštice ze dne 23. 9. 2024; Prezenční listina a potvrzení o instruktáži zaměstnanců, kteří se budou podílet na přímém provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2024 ze dne 13. 12. 2024; Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2024; Inventurní soupisy k 31. 12. 2024: č. 5 (SU 022, SU 082); č. 7 (SU 029 a SU 089), č. 17 (SU 112), č. 18 (SU 132), č. 11 (SU 042), č. 13 (SU 061), č. 15 (SU 069), č. 19 (SU 231), č. 20 (SU 236), č. 21 (SU 244), č. 22 (SU 261), č. 25 (SU 311), č. 28 (SU 316), č. 35 (SU 336), č. 39 (SU 343), č. 46 (SU 374); Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2025
- Kniha došlých faktur: KDF města Loštice 2024, vedena elektronicky, číselná řada 240001 - 2401361, dle náhledu v počítačovém programu Gordic města Loštice
- Kniha odeslaných faktur: KOF města Loštice za rok 2024, číselná řada 2400001 - 2400216, dle náhledu do počítačového programu Gordic města Loštice
- Mzdová agenda: zpracovává externí dodavatel
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové pásky členů zastupitelstva města za období 2/2024 a 4/2024; zastupitelstvo města dne 20. 10. 2022 s účinností od 1. 11. 2022; zastupitelstva města schválilo zastupitelstvo města dne 11. 3. 2024 s účinností od 1. 4. 2024
- Pokladní kniha (deník): města - SU 261 AU 0110 (pokladna organizačních složek) a SU 261 AU 0200 (POK 21 - Matrika) k 31. 12. 2024
- Pokladní kniha (deník): města SU 261 AU 0100 (POK 20 - Hlavní) za období od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024; pokladní doklady č. POH2401141 - č. POH2401154; kontrola převodů peněžní hotovosti mezi jednotlivými pokladnami a bankovním účtem města dne 17. 12. 2024 a 19. 12. 2024 ve vazbě na účetní zápisy na účtu SU 262 - Peníze na cestě

- Rozvaha: sestavená za období 9/2024
- Rozvaha: sestavená za období 12/2024
- Účetní doklad: opravný č. 910003 ze dne 1. 10. 2024 (oprava účtování na SU 419); opravný účetní doklad č. 910004 ze dne 1. 10. 2024 (oprava účtování tvorby fondu); opravný účetní doklad č. 910005 ze dne 1. 10. 2024 (oprava účtování investičního příspěvku pro p. o. ve výši 300 000 Kč); opravné účetní doklady č. 910006 a č. 910008 ze dne 14. 10. 2024 (oprava účtování na SU 028); opravné účetní doklady č. 900001 a č. 910007 ze dne 14. 10. 2024 (oprava účtování na SU 558)
- Příloha sestavená za období 9/2024
- Příloha sestavená za období 12/2024
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města sestavená ke dni 31. 12. 2023 schválená zastupitelstvem města dne 24. 6. 2024, Protokol o schválení účetní závěrky za účetní jednotku Město Loštice sestavené ke dni 31. 12. 2023 s datem rozhodování 24. 6. 2024, informace o schválení zaslána do CSÚIS dne 25. 6. 2024
- Účetnictví ostatní: Odsouhlasení pohledávek ke dni 31. 12. 2024 mezi městem Loštice a Státním fondem životního prostředí České republiky - smlouva o poskytnutí podpory č. 11561821
- Účetnictví ostatní: sestava Tisk účetních dokladů: SU 672 za období 1 - 9/2024
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 9/2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2024

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy Loštice, příspěvkové organizace za rok 2023 schválena radou města dne 19. 2. 2024, Protokol o schvalování účetní závěrky za účetní jednotku Základní škola Loštice, p. o. sestavené ke dni 31. 12. 2023 s datem rozhodování 19. 2. 2024; současně rozhodnutí rady města o rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2023 zřízené příspěvkové organizace a jeho převod do rezervního fondu a fondu odměn
- Účetní závěrka Základní umělecké školy A. Kašpara Loštice, příspěvkové organizace za rok 2023 schválena radou města dne 19. 2. 2024, Protokol o schvalování účetní závěrky za účetní jednotku Základní umělecká škola A. Kašpara Loštice, p. o. sestavené ke dni 31. 12. 2023 s datem rozhodování 19. 2. 2024; současně rozhodnutí rady města o rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2023 zřízené příspěvkové organizace a jeho převod do rezervního fondu a fondu odměn
- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Příloha č. 2 ke zřizovací listině Základní školy Loštice, p. o. "Vymezení majetku předaného k hospodaření k 31. 12. 2023" ze dne 16. 4. 2024; aktualizaci soupisu majetku předaného k hospodaření zřízené příspěvkové organizaci k 31. 12. 2023 schválila rada města dne 8. 4. 2024
- Účetní závěrka Mateřské školy Loštice, příspěvkové organizace za rok 2023 schválena radou města dne 19. 2. 2024, Protokol o schvalování účetní závěrky za účetní jednotku Mateřská škola Loštice, p. o. sestavené ke dni 31. 12. 2023 s datem rozhodování 19. 2. 2024; současně rozhodnutí rady města o rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2023 zřízené příspěvkové organizace a jeho převod do rezervního fondu

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 3/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 5. 9. 2024 pod čj. 1672/2024 (kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Loštice, p. o., kontrolující subjekt: zřizovatel), Pověření č. 1516/2024 ze dne 15. 8. 2024
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 1/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 12. 9. 2024 pod čj. 1673/2024 (kontrolovaný subjekt: Základní umělecká škola A. Kašpara Loštice, p. o., kontrolující subjekt: zřizovatel), Pověření č. 1515/2024 ze dne 15. 8. 2024
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol č. 2/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 11. 9. 2024 pod čj. 1671/2024 (kontrolovaný subjekt: Základní škola Loštice, p. o., kontrolující subjekt: zřizovatel), Pověření č. 1514/2024 ze dne 15. 8. 2024

zakládáné organizace

- Listina o založení právnických osob: Účetní závěrka společnosti s ručením omezeným Loštická lesní s. r. o. za rok 2023 a zápis z valné hromady Loštické lesní s. r. o., která se konala dne 25. 3. 2024 a schválila výsledky roční účetní závěrky, projednalo zastupitelstvo města dne 29. 4. 2024; současně zastupitelstvo města schválilo předloženou "Zprávu o hospodaření v lesích za rok 2023"
- Listina o založení právnických osob: Zakladatelská listina o založení společnosti s ručením omezeným Loštická lesní s. r. o. ze dne 26. 1. 2004, kde jediným společníkem společnosti je Město Loštice, Změna zakladatelské listiny společnosti s ručením omezeným Loštická lesní s. r. o. ze dne 2. 9. 2014, Výpis z obchodního rejstříku k datu 14. 10. 2024 pro obchodní společnost Loštická lesní s. r. o., IČ 26831783

smlouvy a dohody

- Dohoda o provedení práce: č. 47/2023 uzavřená s členkou zastupitelstva města dne 19. 12. 2023 (práce zahájena 2. 1. 2024, práce ukončena 31. 12. 2024); uzavření dohody o provedení práce schválilo zastupitelstvo města dne 18. 12. 2023; výplatní páska osobní č. 47797 za období 6/2024
- Dohoda o provedení práce: zastupitelstvo města dne 18. 11. 2024 (usnesení č. 15/24/2024) schvaluje uzavření dohody o provedení práce se zastupitelem obce na dobu určitou do 2. 1. 2025 do 31. 12. 2025
- Program města Loštice v oblasti sportu, volnočasových aktivit, kultury, církve a služeb sociální péče pro poskytování dotací na podporu činnosti pro rok 2024 schválený Zastupitelstvem města Loštice dne 6. 11. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách města <https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/program-mesta-lostice-v-oblasti-sportu-volnocasovych-aktivit-kultury-cirkve-a-sluzeb-socialni-pece-pro-poskytovani-dotaci-na-podporu-cinnosti-2024-2217.html?ftresult=program> dne 8. 11. 2023;
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 340 000 Kč na činnost všech týmů SK Loštice, na údržbu hřiště, energie, cestovné (dle žádosti) ze dne 13. 3. 2024; poskytnutí dotace ve výši 340 000 Kč bylo schváleno usnesením zastupitelstva města č. 11/23/24 ze dne 11. 3. 2024; smlouva byla zveřejněna na úřední desce města <https://ude.ginis.cloud/deska.php?deska=MELOAWO0A01K> dne 5. 4. 2024; účetní doklad č. 003100002 ze dne 13. 3. 2024 a účetní doklad č. 000100199 ze dne 14. 3. 2024 - předpis a odeslání finančních prostředků dotace na účet příjemce (SU 373, SU 231, § 3419, pol. 5222); Finanční vypořádání poskytnuté dotace ze dne 13. 11. 2024 doručené na MěÚ Loštice dne 18. 11. 2024; účetní doklad č. 00900013 ze dne 18. 11. 2024 vztahující se k finančnímu vypořádání dotace (SU 572 a SU 373)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 31. 5. 2024 mezi Olomouckým krajem jako poskytovatelem a městem Loštice jako příjemcem investiční dotace ve výši 110 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Kontinuální měření koncentrací prachových částic v ovzduší v Lošticích"; Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje na účelovou investiční dotaci ve výši 110 000 Kč; bankovní výpis č. 144 ze dne 7. 6. 2024 včetně účetního dokladu č. 000100188 - příjem dotace ve výši 110 000 Kč na běžný účet města (SU 374, pol. 4222, UZ 00 560); výpis zápisů vztahujících se k UZ 00 560 a Org 15; účetní doklad č. 000900011 ze dne 15. 11. 2024 - finanční vypořádání dotace (SU 403 AU 0901) ve výši 110 000 Kč; Finanční vyúčtování dotace bylo do datové schránky poskytovatele dodáno dne 18. 12. 2024 - celkové skutečně vynaložené výdaje ve výši 220 425,70 Kč; na úhradu výdajů z dotace použito 110 000 Kč (tj. 49,90 % z celkových uznatelných výdajů)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 7. 5. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč (ÚZ 00 510, pol. 4122) určenou pro Mateřskou školu Loštice na úhradu výdajů na akci Poznáváme život v korunách stromů; Usnesení rady města č. 34/898/RM/2024 ze dne 8. 4. 2024 (schválení Smlouvy o poskytnutí dotace v dotačním programu Olomouckého kraje 04_03 Program na podporu environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty v Olomouckém kraji na projekt „Poznáváme život v korunách stromů“ ve výši 30 000 Kč); bankovní výpis České spořitelny ze dne 9. 5. 2024 včetně účetního dokladu č. 100219 ze dne 9. 5. 2024 (přijetí průtokové dotace na účet města); bankovní výpis České spořitelny ze dne 31. 5. 2024 včetně účetního dokladu č. 100398 ze dne 31. 5. 2024 (odeslání průtokové dotace z účtu města); přijetí a použití dotace zapojeno do rozpočtu města rozpočtovým opatřením č. 3/2024, které schválila rada města dne 27. 5. 2024 a které bylo zveřejněno na internetových stránkách města (Ekonomika města) dne 28. 5. 2024
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace 2024/01784/OSKPP/DSM (ve výši 24 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na Restaurování sochy Vítězného Krista v parku v ul. Sokolská) uzavřená dne 11. 6. 2024 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Loštice (příjemce); Faktura došla od H. B. - sochař, restaurátor ze dne 2. 9. 2024 (KDF2400842) za restaurování sochy Vítězného Krista ve výši 71 390 Kč včetně zaúčtování předpisu faktury došlé; Smlouva o dílo ze dne 21. 12. 2023 uzavřená mezi městem Loštice a H. B. (zhotovitel) na Restaurování sochy Vítězného Krista v parku v ul. Sokolská včetně Dodatku č. 1 uzavřeného dne 17. 1. 2024 (změna sazby DPH), schváleného radou města dne 8. 1. 2024; výdaj § 3326 pol. 5171 ve výši 70 000 Kč rozpočtován ve schváleném rozpočtu města na rok 2024 a výdaj § 3326 pol. 5171 ve výši 5 000 Kč zapojen do rozpočtu města rozpočtovým opatřením č. 4/2024, které schválilo zastupitelstvo města dne 24. 6. 2024 a které bylo zveřejněno na internetových stránkách města (Ekonomika města) dne 9. 7. 2024; bankovní výpis České spořitelny ze dne 3. 9. 2024 včetně účetního dokladu č. 100020 ze dne 3. 9. 2024 (úhrada faktury došlé KDF2400842); opravný účetní doklad č. 910001 ze dne 1. 10. 2024 (doučtování ÚZ);
Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 3. 12. 2024 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 24 000 Kč určenou na úhradu výdajů na akci „Restaurování sochy Vítězného Krista v parku v ul. Sokolská“; finanční vyúčtování dotace vyplněné prostřednictvím systému RAP a dodané do datové schránky poskytovatele dotace dne 11. 11. 2024; bankovní výpis České spořitelny č. 290/2024 včetně účetního dokladu č. 000100049 ze dne 4. 12. 2024 - příjem dotace ve výši 24 000 Kč (SU 672 0300, pol. 4122, UZ 00 551)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání (nebytové prostory, které se nachází v budově č. p. 833/27a na ulici Moravičanská, a jedno odstavné stání pro parkování sanitního vozidla) uzavřená dne 18. 7. 2024 mezi městem Loštice

(pronajímatel) a Zdravotnickou záchrannou službou Olomouckého kraje, p. o. (nájemce); Záměr pronajmout nemovitý majetek: nebytové prostory v budově města na pozemku p. č. 464/3, k. ú. Loštice, o výměře 98,71 m², včetně části přístřešku o výměře 35 m² za účelem parkování vozu Zdravotnické záchranné služby Olomouckého kraje, p. o. zveřejněn od 18. 4. 2024 do 6. 5. 2024; Usnesení rady města č. 39/1038/RM/2024 ze dne 15. 7. 2024 - schválena nájemní smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání; Faktura vystavená KOF 2400162 dne 3. 10. 2024 za pronájem nebytových prostor za srpen a září roku 2024 ve výši 27 664,60 Kč včetně účetního dokladu č. 400001 ze dne 1. 10. 2024 (předpis faktury vydané); bankovní výpis České spořitelny č. 263 ze dne 31. 10. 2024 včetně účetního dokladu 100297 ze dne 31. 10. 2024 (příjem nájmu + 27 664,60 Kč, § 3613, pol. 2132)

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Směnná smlouva (na pozemky v k. ú. Loštice) uzavřená dne 20. 5. 2024 mezi L. U. (1. směňující), městem Loštice (2. směňující) a Z. U. (oprávněný z věcného břemene); Záměr města (MELO čj. 424/2024) směnit nemovitý majetek byl zveřejněn od 22. 2. 2024 do 11. 3. 2024; Usnesení zastupitelstva města č. 11/40/2024 ze dne 11. 3. 2024 (schválení uzavření směnné smlouvy); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3707/2024-809 ze dne 12. 6. 2024 (právní účinky vkladu k 22. 5. 2024); majetkový doklad - snížení ceny č. 30/2024 (vyřazení části pozemku dle směnné smlouvy); účetní doklad č. 900012 ze dne 31. 5. 2024 (vyřazení pozemku z majetku města, SU 031); zařazovací protokol č. 31/2024 ze dne 31. 5. 2024 (inventurní čísla: 1004318 - p. č. 2270 a 1004319 - p. č. 2269); účetní doklad č. 900014 ze dne 31. 5. 2024 (zařazení pozemků dle směnné smlouvy, SU 031); účetní doklad č. 900013 ze dne 31. 5. 2024 (předpis pohledávky a závazku dle směnné smlouvy)
- Smlouva o poskytnutí bezúplatné návratné finanční výpomoci (ve výši 100 000 Kč, návratnost nejpozději do 30. 6. 2025) na předfinancování období před poskytnutí dotací z jiných zdrojů v roce 2025 pro zájmovou činnost spolku, uzavřena mezi Městem Loštice (poskytovatel) a TJ Slavoj Loštice z. s. (příjemce) dne 27. 12. 2024; usnesení rady města č. 49/1263/RM/2024 ze dne 9. 12. 2024; smlouva zveřejněna na elektronické úřední desce města (sekce ekonomika města) dne 23. 12. 2024; rozpočtové opatření města č. 11/2024 schváleného radou města dne 9. 12. 2024 (mj. rozpočtován výdaj na § 3419 pol. 6449 + 100 000 Kč), zveřejněno na elektronické úřední desce města dne 7. 1. 2025; bankovní výpis České spořitelny č. 309 ze dne 27. 12. 2024 včetně účetního dokladu č. POU2400167 ze dne 27. 12. 2024 (odeslání NFV z účtu města)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-8025089/1, Loštice, Ztracená, č. parc. 163/2 - NNk uzavřená dne 28. 2. 2024 mezi městem Loštice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., IČ 24729035 zastoupená spol. Eltrab Group s.r.o. (oprávněná); smlouvu schválila rada města dne 19. 2. 2024 (usnesení č. 31/817/RM/2024); Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1707/2024-809 ze dne 2. 4. 2024 (právní účinky vkladu k 8. 3. 2024); Faktura vydaná KOF2400037 ze dne 14. 3. 2024 (náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 4 700 Kč bez DPH) včetně účetního dokladu č. 400001 ze dne 14. 3. 2024 (předpis faktury vydané); bankovní výpis České spořitelny ze dne 15. 4. 2024 včetně účetního dokladu č. 100279 ze dne 15. 4. 2024 (přijetí náhrady na účet města)
- Smlouvy o vkladu majetku: Akcionářská smlouva o peněžitém příplatku mimo základní kapitál společnosti uzavřená dne 19. 12. 2024 mezi společnostmi: Servisní společnost Odpady Olomouckého kraje, a. s. a městem Loštice (akcionář), schválena zastupitelstvem města dne 11. 3. 2024; výdaj § 3724 pol. 6201 zapojen do rozpočtu města rozpočtovým opatřením č. 9, které schválilo zastupitelstvo města dne 18. 11. 2024 a které bylo zveřejněno na internetových stránkách města (<https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta>) dne 19. 11. 2024; účetní doklad

č. 310017 ze dne 12. 12. 2024 a účetní doklad č. 900011 ze dne 12. 12. 2024 (předpis vkladu do společnosti mimo základní kapitál); bankovní výpis České spořitelny ze dne 20. 12. 2024 včetně účetního dokladu č. 100300 ze dne 20. 12. 2024 (vklad do společnosti); účetní doklad č. 900022 ze dne 31. 12. 2024 (zařazení peněžitého příplatku mimo základní kapitál SSOOK)

- Smlouvy o výpůjčce: uzavřená s vypůjčitelem Základní umělecká škola A. Kašpara Loštice, p. o. dne 15. 4. 2024 pod čj. 798/2024 (město půjčitel); aktualizaci soupisu majetku užívaném zřízenou příspěvkovou organizací schválila rada města dne 8. 4. 2024
- Smlouvy o výpůjčce: uzavřená s vypůjčitelem Mateřská škola Loštice, p. o. dne 15. 4. 2024 pod čj. 799/2024 (město půjčitel); aktualizaci soupisu majetku užívaném zřízenou příspěvkovou organizací schválila rada města dne 8. 4. 2024
- Smlouvy ostatní: Smlouva o vkladovém účtu "Spořicí účet výhoda+" uzavřena mezi TRINITY BANK a. s. a městem Loštice dne 8. 4. 2024, schválena zastupitelstvem města dne 11. 3. 2024 (usnesení č. 11/12/2024)
- Darovací smlouva (MELO čj. 773/2024) uzavřená dne 23. 4. 2024 mezi Olomouckým krajem (dárce) a městem Loštice (obdarovaný); předmětem daru jsou pozemky p. č. 2238/13 ostatní plocha o výměře 112 m² a p. č. 2238/14 ostatní plocha o výměře 9 m², oba v k. ú. Loštice, a p. č. 368/2 ostatní plocha o výměře 482 m² v k. ú. Žádlovice; usnesení zastupitelstva města č. 11/33/2024 a č. 11/34/2024 ze dne 11. 3. 2024 - schváleno bezúplatného nabytí předmětných pozemků a uzavření smlouvy; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3285/2024-809 ze dne 28. 5. 2024 (právní účinky vkladu k 6. 5. 2024); Zařazovací protokol č. 28/2024 ze dne 6. 5. 2024 (inventurní čísla: 1004306 - p. č. 2238/13, 1004307 - p. č. 2238/14 a 1004308 - p. č. 368/2); účetní doklad č. 900009 ze dne 6. 5. 2024 (zařazení pozemků do majetku města, SU 031)

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: výběrové řízení na nákup komunálního stroje KARCHER MIC 42, úpravy stávajících přídavných zařízení a odkup porouchaného stroje BELOS; Poptávka na ocenění: 1) Komunálního stroje v plné výbavě s kabinou, topením a klimatizací - KARCHER MiC42, 2) úpravy stávajícího zařízení BELOS a to kartáč, sypač, radlice, mulčovací sekačka 130 a 3) výkup porouchaného stroje BELOS Trans Pro 54 včetně sekačky se sběrem odeslána emailem dne 19. 6. 2024 - 3 možným dodavatelům; usnesení rady města č. 39/1053/RM/2024 ze dne 15. 7. 2024 - schválen výsledek výběrového řízení na nákup komunálního stroje KARCHER MIC 42, úpravy stávajících přídavných zařízení a odkup porouchaného stroje BELOS; Kupní smlouva uzavřená dne 19. 7. 2024 mezi městem Loštice (kupující) a spol. Daniš Davaztechnik s.r.o. (IČO 28644875) na dodání nového komunálního stroje Karcher MiC42, úpravy stávajících příslušenství na tento nový stroj a odkup stávajícího porouchaného stroje Belos TranPro 54 za cenu 1 575 000 Kč bez DPH (cena s DPH 1 905 750 Kč), uveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 7. 2024;

Faktura č. 24011720 ze dne 18. 12. 2024 v celkové ceně 1 905 750 Kč včetně DPH, a to za nákup stroje Kärcher Mic 42 ve výši 1 635 000 Kč bez DPH, úpravu stávajících adaptérů v hodnotě 90 000 Kč bez DPH a zohlednění odkupu starého stroje za cenu - 150 000 Kč bez DPH; transakční historie účtu České spořitelny včetně účetního dokladu č. 000100329 ze dne 18. 12. 2024 - úhrada faktury ve výši 1 905 750 Kč (SU 231 AU 0100, § 3639, pol. 6122); pořízení komunálního stroje Kärcher Mic 42 bylo zahrnuto ve schváleném rozpočtu na rok 2024 (§ 3639, pol. 6122) zařazovací protokol č. 96/2024 ze dne 27. 12. 2024 - zařazení komunálního stroje Kärcher Mic 42 v pořizovací ceně 2 087 250 Kč do majetku města včetně evidenční karty majetku;

Vyřazovací protokol č. 103/2024 ze dne 31. 12. 2024 - vyřazení komunálního stroje BELOS, rotační sekačky a sběracího kontejneru sekačky v celkové výši 536 726 Kč včetně účetního dokladu č. 000900044

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Vymezení funkcí u příkazce, správce rozpočtu a hlavní účetní od 1. 5. 2024, vnitřní pokyn schválila rada města
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní předpis č. 1/2024 - Postup účtování v pokladnách Města Loštice schválené Radou města Loštice dne 23. 9. 2024, usnesení č. 44/1121/RM/2024, účinnost od 1. 10. 2024
- Zápisy z jednání rady včetně usnesení: č. 28 ze dne 8. 1. 2024 až č. 44 ze dne 23. 9. 2024 - podpůrný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku
- Výbor finanční - Zpráva o činnosti finančního výboru za rok 2023 ze dne 20. 1. 2024, Zápis z projednání návrhu rozpočtu Města Loštice na rok 2024 ze dne 30. 1. 2024, Zápis z projednání rozpočtového opatření č. 1/2024 ze dne 11. 3. 2024, Zápis z projednání rozpočtového opatření č. 2/2024 ze dne 22. 4. 2024, Zápis z jednání finančního výboru dne 6. 5. 2024, Zápis z projednání rozpočtového opatření č. 3/2024 ze dne 27. 5. 2024, Zápis z projednání rozpočtového opatření č. 4/2024 ze dne 24. 6. 2024, Zápis z projednání rozpočtového opatření č. 6/2024 ze dne 9. 9. 2024, Zápisy z kontroly stavu pokladny a pokladních dokladů Města Loštice ze dne 19. 9. 2024 a Zápis z projednání rozpočtového opatření č. 7/2024 ze dne 30. 9. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: usnesení ze zasedání zastupitelstva města konaného dne 30. 9. 2024, 18. 11. 2024 a 16. 12. 2024 - podpůrný materiál k přezkumu
- Výbor kontrolní - Zápis z 6. jednání kontrolního výboru ZM Loštice konaného dne 17. 4. 2024 a Zápis z 8. jednání kontrolního výboru ZM Loštice konaného dne 16. 5. 2024
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: č. 11 ze dne 11. 3. 2024, č. 12 ze dne 29. 4. 2024 a č. 13 ze dne 24. 6. 2024 - podpůrný materiál k přezkoumání hospodaření územního celku

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Zásady tvorby a pravidla čerpání prostředků „Fondy rozvoje bydlení města Loštice“ schváleny Zastupitelstvem města Loštice dne 11. 3. 2024, usnesení 11/11/2024 účinnost od 11. 3. 2024; rozpočet FRB je součástí rozpočtu na rok 2024, schválen zastupitelstvem města dne 11. 3. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města na elektronické úřední desce <https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/> záložka Město / Ekonomika města / Rozpočet 2024 ode dne 13. 3. 2024; bankovní výpis České spořitelny č. 1 za období od 1. 1. 2024 do 31. 5. 2024 včetně účetního dokladu č. 129003 ze dne 2. 5. 2024 (tvorba fondu 2 000 000 Kč)
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Dodatek č. 1 k vnitřnímu předpisu č. 3/2022 - sociální fond a zásady jeho používání schválený zastupitelstvem města dne 18. 12. 2023, účinný od 1. 1. 2024; Vnitřní předpis č. 3/2022 Sociální fond a zásady jeho používání schválen Zastupitelstvem města Loštice usnesením č. 2/14/2022/ZM ze dne 5. 12. 2022, účinný od 1. 1. 2023; rozpočet SF je součástí rozpočtu na rok 2024, schválen zastupitelstvem města dne 11. 3. 2024, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách města na elektronické úřední desce <https://www.mu-lostice.cz/mesto/ekonomika-mesta/> záložka Město / Ekonomika města / Rozpočet 2024 ode dne 13. 3. 2024; Příděl do fondu ve výši 250 000 Kč - bankovní výpis č. 1 ze dne 18. 3. 2024 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s., zaúčtovaný dokladem č. 110003 ze dne 18. 3. 2024; Daňový doklad č. 24049 vystaven dne

27. 3. 2024 firmou Lékárna v Lošticích, IČ 60801271 na nákup 39 ks vitaminů + imunita v celkové hodnotě 18 500 Kč; účetní doklad č. 110001 ze dne 4. 4. 2024 včetně bankovního výpisu č. 4 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. k datu 4. 4. 2024 (úhrada faktury přijaté 18 500 Kč); Protokol o převzetí vitaminů zaměstnanci města

- **ostatní**

- Interní audit: Protokol o provedení kontroly účinnosti řídicího a kontrolního systému ze dne 30. 1. 2024 (kontrola inventarizace hospodářských prostředků), Zápis z kontroly dodržování vnitřní směrnice č. 3/2017 k uveřejňování smluv ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek ze dne 30. 4. 2024, Protokol o provedení kontroly účinnosti řídicího a kontrolního systému za měsíc červen 2024 ze dne 24. 6. 2024 (kontrola plnění rozpočtu) a Protokol o provedení kontroly účinnosti řídicího a kontrolního systému za měsíc srpen 2024 ze dne 10. 9. 2024 (kontrola okruhů)
- Městská policie: Obecně závazná vyhláška města Loštice č. 2/2023 o zřízení městské policie ke dni 1. 4. 2023, s účinností patnáctým dnem po vyhlášení, schválilo zastupitelstvo města dne 27. 3. 2023; Dohoda o odpovědnosti za svěřené hodnoty uzavřena dne 1. 9. 2024 mezi Městem Loštice (zaměstnavatel) a F. N. (zaměstnanec); Evidenční list příkazových bloků na pokuty za přestupky Města Loštice od 20. 8. 2024 doposud (ke dni kontroly 12. 2. 2025); Příjmový pokladní doklad č. POH2401150 ze dne 19. 12. 2024 (1 400 Kč) za pokuty zaplacené na místě včetně 4 ks stvrzenky - Blok na pokutu na místě zaplacenou v celkové hodnotě 1 400 Kč.

Dle informací poskytnutých starostkou města Loštice územní celek v kontrolovaném období:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.

Bc. Šárka Havelková Seifertová, starostka města Loštice, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření města Loštice za rok 2024 vykonali:

Bc. Alena Moravcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

Mgr. Kamila Kubičková

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 13. 2. 2025

Poučení

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

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

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 Loštice byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou města dne 13. 2. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Loštice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka města dne 13. 2. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Loštice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly