

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58633/2024/OK/9000

Č.j.: KUOK 5385/2025

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2024

IČ 00302724

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 16. 9. 2024 - 19. 9. 2024 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 31. 3. 2025 - 3. 4. 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 Jeseník za rok 2024 dne 20. 8. 2024. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 4. 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Jeseník

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2024 - 31. 12. 2024

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 31. 3. 2025 - 3. 4. 2025 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Richard Novák

kontrolor:

Bc. Adela Nováková, DiS.

kontrolor:

Ing. Eva Reková

kontrolor:

Mgr. Dušan Vogl

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:

Mgr. Bc. Zdeňka Blišťanová - starostka

Ing. Václav Urban - místostarosta

Ing. Karel Buchta - vedoucí odboru finančního

Ludmila Frenštátská - zástupkyně vedoucího

odboru finančního

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření města Jeseník 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	7,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,22 %

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 Jeseník 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 Jeseník 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 Jeseník 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 Jeseník za rok 2024 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: města na rok 2024 zveřejněný před zveřejněním schváleného rozpočtu města na rok 2024, a to na úřední desce města a na internetových stránkách města od 27. 11. 2023 do 31. 1. 2024
- Návrh rozpočtu: města na rok 2025 zveřejněný před zveřejněním schváleného rozpočtu města na rok 2025, a to na úřední desce města a na internetových stránkách města od 22. 11. 2024 do 30. 4. 2025
- Schválený rozpočet: města na rok 2025 schválený zastupitelstvem města dne 12. 12. 2024 usnesením č. UZ-116-6/24 a zveřejněný na internetových stránkách města od 18. 12. 2024, součástí procesu schvalování rozpočtu je schválení rozpočtů zřizovaných peněžních fondů města na rok 2025 - usnesení č. UZ-120-6/24
- Schválený rozpočet: města na rok 2024 schválený zastupitelstvem města dne 14. 12. 2023 usnesením č. UZ-152-6/23 a zveřejněný na internetových stránkách města od 15. 12. 2023, součástí procesu schvalování rozpočtu je schválení rozpočtů zřizovaných peněžních fondů města na rok 2024 - usnesení č. UZ-155-6/23
- Střednědobý výhled rozpočtu: města sestavený na roky 2024 - 2026 schválený zastupitelstvem města dne 14. 9. 2023 a zveřejněný na internetových stránkách města od 19. 9. 2023; návrh střednědobého výhledu rozpočtu města sestavený na roky 2024 - 2026 před zveřejněním schváleného střednědobého výhledu rozpočtu, a to na úřední desce města a na internetových stránkách města od 25. 8. do 19. 9. 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu: města sestavený na roky 2025 - 2027 schválený zastupitelstvem města dne 12. 9. 2024 a zveřejněný na internetových stránkách města od 13. 9. 2024; návrh střednědobého výhledu rozpočtu města sestavený na roky 2025 - 2027 před zveřejněním schváleného střednědobého výhledu rozpočtu, a to na úřední desce města a na internetových stránkách města od 20. 8. 2024 do 31. 12. 2024
- Závěrečný účet: města za rok 2023, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 29. 5. 2024 do 31. 7. 2024, schválen zastupitelstvem města dne 20. 6. 2024 usnesením č. UZ-48-3/2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města dne 22. 6. 2024

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 4 ze dne 30. 12. 2024 - revolvingový úvěr (čerpání úvěru); Účetní doklad č. BVYQ24000004 ze dne 30. 12. 2024 (zaúčtování platby);
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 5 ze dne 30. 12. 2024 - investiční úvěr (čerpání úvěru); Účetní doklad č. BVYV24000005 ze dne 30. 12. 2024 (zaúčtování platby)

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 12 ze dne 20. 12. 2024 - úvěr na Financování investiční akce Realizace energeticky úsporných opatření budovy IPOS ul K. Čapka 1147/10, Jeseník (splátky jistiny); Účetní doklad č. 443585 ze dne 20. 12. 2024 (proúčtování platby)
- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u KB, a. s. č. 12 ze dne 20. 12. 2024 - úvěr na Financování realizace vybraných stavebních objektů investičního záměru Most Rejvízská (splátka jistiny); Účetní doklad č. 443586 ze dne 20. 12. 2024 (proúčtování platby)
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2024
- Inventurní soupis majetku a závazků: Závěrečná zpráva o provedení inventarizace v účetní jednotce město Jeseník k 31. 12. 2024 ze dne 18. 2. 2025; Příkaz starostky č. 4/2024 k provedení periodické inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2024 ze dne 10. 10. 2024 (Článek 4 - Plán inventur); Rekapitulace fyzické inventarizace majetkových účtů k 31. 12. 2024; Inventurní soupisy města sestavené k 31. 12. 2024 účtů účtové třídy 0 - Dlouhodobý majetek, účtové třídy 2 - Účty rozpočtového hospodaření, krátkodobý finanční majetek a krátkodobé úvěry a půjčky a účtové třídy 4 - Jmění, fondy, výsledek hospodaření, rezervy, dlouhodobé závazky a pohledávky, závěrečné účty a zvláštní zúčtování
- Knihy došlých faktur: za období 1-12/2024 vedená na počítači (číselné řady: KDF3 - KDF7)
- Knihy došlých faktur: za období 12/2024 vedená na počítači (číselné řady: KDF1 a KDF2)
- Kniha odeslaných faktur: za období 12/2024 vedená na počítači (číselná řada: KOF1)
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy členů zastupitelstva města za období 1 - 12/2024
- Příloha: sestavená k 31. 12. 2024
- Příloha: sestavená k 30. 6. 2024
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2024
- Rozvaha: sestavená k 30. 6. 2024
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka města sestavená za rok 2023 schválena zastupitelstvem města dne 20. 6. 2024; Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2023 ze dne 20. 6. 2024, odeslán do CSÚIS dne 21. 6. 2024
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrky 9 příspěvkových organizací města sestavené za rok 2023 a schválené radou města dne 13. 5. 2024 (příspěvkové organizace - Mateřská škola Jeseník, Jiráskova 799; Mateřská škola Jeseník, Křížkovského 1217; Mateřská škola Karla Čapka Jeseník; Mateřská škola Kopretina Jeseník; Základní škola Jeseník; Základní umělecká škola Jeseník; Středisko volného času a zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků DUHA Jeseník; Městská kulturní zařízení Jeseník a Centrum sociálních služeb Jeseník)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2024
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 6. 2024

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva uzavřena dne 8. 1. 2024 mezi městem Jeseník (dárce) a Městským kulturním zařízením Jeseník, p. o. (obdarovaný), dárce daruje obdarovanému

automobil Škoda Octavia, sériové číslo TMBCE61Z1D2088761, CFH, SPZ 4M 98900, v pořizovací ceně 496 000 Kč, rok výroby 2012; uzavření Darovací smlouvy schválilo zastupitelstvo města dne 14. 12. 2023 usnesením č. UZ-157-6/23; účetní doklad č. U3024000005 ze dne 8. 1. 2024 (vyřazení z majetku města)

- Darovací smlouva MJ-SML/0011/2024 uzavřena dne 9. 1. 2024 mezi městem Jeseník (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) na finanční dar ve výši 20 000 Kč jako součást ocenění "Čestné občanství města Jeseník"; uzavření Darovací smlouvy schválila rada města dne 8. 1. 2024 usnesením č. UR-22-1/24; výpis č. 5 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 1. 2024, účetní doklad č. BVB24000005 ze dne 9. 1. 2024 (poskytnutí finančního daru na bankovní účet obdarovaného, výdaj součástí schváleného rozpočtu města na rok 2024)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí finanční dotace na činnost Dotační program SPORT 2024 - Celoroční činnosti sportovních organizací ze dne 3. 1. 2024; Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0150/2024 uzavřena dne 8. 4. 2024 mezi městem Jeseník (poskytovatel) a Raft team H2O Jeseník, z. s. (příjemce), výše dotace 88 000 Kč na celoroční činnost příjemce; poskytnutí dotace schválila rada města dne 5. 2. 2024 usnesením č. UR-107-3/24; Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0150/2024 byla uveřejněna v registru smluv dne 9. 4. 2024; výpis č. 59 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 9. 4. 2024, účetní doklad č. BVB24000059 ze dne 9. 4. 2024 (poskytnutí dotace na bankovní účet příjemce, výdaj součástí schváleného rozpočtu města na rok 2024);
 - Závěrečná zpráva s vyúčtováním poskytnuté dotace z rozpočtu města Jeseník ze dne 6. 1. 2025; účetní doklad č. U9725000068 ze dne 10. 3. 2025 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí finanční dotace individuální žádost na projekt v sociální oblasti na rok 2024 ze dne 8. 1. 2024; Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0198/2024 uzavřena dne 27. 3. 2024 mezi městem Jeseník (poskytovatel) a MRC Krteček Jeseník z. s., IČ: 26657821 (příjemce), výše dotace 110 000 Kč na úhradu nákladů související s celoroční činností příjemce; poskytnutí dotace schválila rada města dne 5. 2. 2024 usnesením č. 162-3/24; Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0198/2024 byla uveřejněna v registru smluv dne 15. 4. 2024; výpis č. 63 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 16. 4. 2024, účetní doklad č. BVB24000063 ze dne 16. 4. 2024 (výdaj součástí schváleného rozpočtu města na rok 2024);
 - Závěrečná zpráva s vyúčtováním poskytnuté dotace z rozpočtu města Jeseník ze dne 31. 1. 2025; účetní doklad č. U9725000026 ze dne 31. 1. 2025 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí finanční dotace individuální žádost na projekt na rok 2024 ze dne 5. 6. 2024; Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0491/2024 uzavřena dne 19. 8. 2024 mezi městem Jeseník (poskytovatel) a fyzickou osobou (příjemce), výše dotace 100 000 Kč na demolici stavby č. p. 16, rodinného domu na pozemku parc. č. 1229, k. ú. Bukovice u Jeseníka, obec Jeseník; poskytnutí dotace schválila rada města dne 28. 6. 2024 usnesením č. UR-492-14/24; Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0491/2024 byla uveřejněna v registru smluv dne 19. 8. 2024; výpis č. 143 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 20. 8. 2024, účetní doklad č. BVB24000143 ze dne 20. 8. 2024 (poskytnutí dotace na bankovní účet příjemce, výdaj součástí schváleného rozpočtu města na rok 2024);
 - Závěrečná zpráva s vyúčtováním poskytnuté dotace z rozpočtu města Jeseník ze dne 11. 1. 2025; účetní doklad č. U9725000068 ze dne 10. 3. 2025 (vyúčtování dotace)

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu města Jeseník veřejně prospěšným projektům na rok 2024 schválené zastupitelstvem města dne 9. 11. 2023 usnesením číslo UZ-124-5/23 nabývají účinnosti dnem 1. 12. 2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí finanční dotace Dotační program na podporu kultury, vzdělávání a volnočasových aktivit jednorázové akce 2024 ze dne 8. 1. 2024; Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0143/2024 uzavřena dne 25. 3. 2024 mezi městem Jeseník (poskytovatel) a Závod míru, z. s. (příjemce), výše dotace 50 000 Kč na akci Závod míru 2024 - Course de la Paix Grand Prix Jeseníky; poskytnutí dotace schválila rada města dne 5. 2. 2024 usnesením č. UR-93-3/24; Smlouva o poskytnutí dotace MJ-SML/0143/2024 byla uveřejněna v registru smluv dne 25. 3. 2024; výpis č. 49 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 26. 3. 2024, účetní doklad č. BVB24000049 ze dne 26. 3. 2024 (poskytnutí dotace na bankovní účet příjemce, výdaj součástí schváleného rozpočtu města na rok 2024);
 - Závěrečná zpráva s vyúčtováním poskytnuté dotace z rozpočtu města Jeseník ze dne 30. 8. 2024; účetní doklad č. U9724000183 ze dne 25. 11. 2024 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2024 ze dne 24. 1. 2024; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/01904/OKH/DSM uzavřena dne 28. 6. 2024 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Jeseník (příjemce), výše dotace 500 000 Kč na akci "Nové vyhlídkové místo s odpočívadlem na Předním vršku v Jeseníku"; přijetí dotace a uzavření smlouvy o poskytnutí dotace schválila rada města dne 28. 6. 2024; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 8. 7. 2024, výpis č. 65 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 8. 7. 2024, účetní doklad č. BVD24000065 ze dne 8. 7. 2024 (přijetí dotace na bankovní účet města); Odstoupení od smlouvy o poskytnutí dotace č. 2024/01904/OKH/DSM ze dne 8. 10. 2024, odstoupení od smlouvy schválila rada města dne 30. 9. 2024 usnesením č. UR-667-21/24; výpis č. 119 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 13. 11. 2024, účetní doklad č. BVD24000119 ze dne 13. 11. 2024 (vratka dotace na bankovní účet Olomouckého kraje)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2024 ze dne 24. 1. 2024; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2024/02002/OKH/DSM uzavřena dne 28. 6. 2024 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a městem Jeseník (příjemce), výše dotace 28 000 Kč na pořízení spojovacích a komunikačních prostředků s příslušenstvím; přijetí dotace a uzavření smlouvy o poskytnutí dotace schválila rada města dne 28. 6. 2024; Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 8. 7. 2024, výpis č. 65 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 8. 7. 2024, účetní doklad č. BVD24000065 ze dne 8. 7. 2024 (příjem dotace na bankovní účet města);
 - Závěrečná zpráva včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 2. 12. 2024; účetní doklad č. U9724000250 ze dne 2. 12. 2024 (vyúčtování dotace)
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu MJ-SML/0528/2024 uzavřena dne 13. 8. 2024 mezi městem Jeseník (pronajímatel) a Šachovým klubem Jeseník, z. s. (nájemce) na pronájem společenského sálu v administrativní budově na pozemku parc. č. 770/1 a 770/2 vše v k. ú. Jeseník na konání "34. ročníku mezinárodního šachového turnaje JESENÍK OPEN a Memoriálu Svatopluka Hastíka" za sjednané nájemné ve výši 46 178 Kč; uzavření Nájemní smlouvy schválila rada města dne 26. 7. 2024; Smlouva o nájmu MJ-SML/0528/2024 byla uveřejněna v registru smluv dne 26. 8. 2024; Faktura - daňový doklad č. KOF124000172 vystavena dne 27. 8. 2024 na částku 46 178 Kč, výpis č. 122 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s.

ze dne 18. 9. 2024, účetní doklad č. BVYM24000122 ze dne 18. 9. 2024 (úhrada nájemného na bankovní účet města)

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva MJ-SML/0479/2023 uzavřena dne 25. 3. 2024 mezi městem Jeseník (prodávající) a SLOVMED s. r. o. (kupující) pozemek parc. č. 901/6, jejíž součástí je stavba čp. 1124 v k. ú. Jeseník za kupní cenu 100 000 Kč; záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce města od 23. 5. 2023 do 8. 6. 2023; prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem města dne 22. 6. 2023 usnesením č. UZ-81-3/23; Kupní smlouva MJ-SML/0479/2023 byla uveřejněna v registru smluv dne 25. 3. 2024; výpis č. 50 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 22. 3. 2024, účetní doklad č. BVU24000050 ze dne 22. 3. 2024; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-662/2024-811, vklad byl proveden dne 16. 4. 2024, a to s právními účinky k 25. 3. 2024; účetní doklad č. U3024000017 ze dne 25. 3. 2024 (vyřazení pozemku z majetku města)
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva MJ-SML/0410/2024 uzavřena dne 4. 9. 2024 mezi městem Jeseník (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) na pozemek parc. č. 1058 v k. ú. Jeseník za kupní cenu 231 275 Kč; záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce města od 25. 1. 2024 do 12. 2. 2024; prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem města dne 25. 4. 2024 usnesením č. UZ-32-2/24; Kupní smlouva MJ-SML/0410/2024 byla uveřejněna v registru smluv dne 4. 9. 2024; výpis č. 138 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 3. 9. 2024 (2x příchozí platba, 47 850 Kč a 183 425 Kč), účetní doklad č. BVU24000138 ze dne 7. 10. 2024; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1994/2024-811, vklad byl proveden dne 30. 9. 2024, a to s právními účinky k 4. 9. 2024; účetní doklad č. U3024000069 ze dne 4. 9. 2024 (vyřazení pozemku z majetku města)
- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 99044908970 uzavřena dne 27. 2. 2024 mezi Komerční bankou, a. s. (banka) a městem Jeseník (klient), výše úvěru 120 000 000 Kč pro financování investičních záměrů města v letech 2024 až 2026; uzavření smlouvy o přijetí úvěru schválilo zastupitelstvo města dne 15. 2. 2024 usnesením č. UZ-8-1/24 a č. UZ-9-1/24; smlouva o přijetí úvěru byla uveřejněna v registru smluv dne 1. 3. 2024
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě a sjezdu MJ-SML/0375/2024 uzavřena dne 11. 9. 2024 mezi městem Jeseník (povinný) a fyzickými osobami (oprávněná) na pozemku parc. č. 1749/28 v k. ú. Jeseník v rámci stavby "Úprava vodovodní přípojky k RD č. p. 929, ul. Krameriova, Jeseník za jednorázovou úplatou ve výši 3 884,10 Kč vč. DPH; uzavření Smlouvy o zřízení služebnosti inženýrské sítě a sjezdu bylo schváleno radou města dne 15. 7. 2024 usnesením č. UR-548-15/24; Faktura - daňový doklad č. KOF124000193 vystavena dne 4. 10. 2024, výpis č. 155 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 7. 10. 2024, účetní doklad č. BVA24000207 ze dne 7. 10. 2024; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2175/2024-811-7, vklad byl proveden dne 24. 10. 2024, a to s právními účinky k 2. 10. 2024

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice rady města č. 2/2023 o zadávání veřejných zakázek platná od 3. 4. 2023 schválená radou města dne 3. 4. 2023, č. usnesení UR-305-14/23, provedena kontrola zadání dvou veřejných zakázek na výše zmíněnou směrnici
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě vyhotovený dne 22. 10. 2024; kontrolovaná osoba - Centrum sociálních služeb Jeseník, příspěvková organizace

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě vyhotovený dne 4. 5. 2024; kontrolovaná osoba - Mateřská škola Kopretina Jeseník, příspěvková organizace
- Záписy z jednání finančního výboru č. 9 ze dne 6. 2. 2024, č. 10 ze dne 17. 4. 2024, č. 11 ze dne 11. 6. 2024, č. 12 ze dne 27. 8. 2024, č. 13 ze dne 30. 10. 2024 a č. 14 ze dne 3. 12. 2024
- Záписy z jednání kontrolního výboru č. 7 ze dne 23. 1. 2024, č. 8 ze dne 9. 4. 2024, č. 9 ze dne 4. 9. 2024, č. 10 ze dne 16. 10. 2024 a č. 11 ze dne 21. 11. 2024

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 5 ze dne 9. 1. 2024 (odeslání finančních prostředků na účet SF); Účetní doklad č. PREV24600015 ze dne 9. 1. 2024 (zaúčtování odeslané platby); Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 1 ze dne 9. 1. 2024 (příjem finančních prostředků na účet SF); Účetní doklad č. PREP24500014 ze dne 9. 1. 2024 (zaúčtování přijaté platby); účetní doklad č. 418850 ze dne 9. 1. 2024 (zaúčtování tvorby SF)

ostatní

- **akce "Dodávka a instalace elektronické požární signalizace (EPS) pro Centrum sociálních služeb Jeseník":**
 - Výzva k podání nabídek a textová část zadávací dokumentace ze dne 30. 7. 2024, Jmenování komise ze dne 30. 7. 2024, Žádost o poskytnutí vysvětlení zadávací dokumentace ze dne 8. 8. 2024, Vysvětlení zadávací dokumentace ze dne 12. 8. 2024, podány čtyři nabídky ze dne 13. 8. a 14. 8. 2024, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 8. 2024, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 20. 8. 2024 uveřejněno 21. 8. 2024, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 20. 8. 2024;
 - Smlouva o dílo MJ-SML/0581/2024 uzavřena mezi městem Jeseník (objednatel) a TC servis, s. r. o., IČ: 25533673 (zhotovitel) na akci "Dodávka a instalace elektronické požární signalizace (EPS) pro Centrum sociálních služeb Jeseník" za smluvní cenu 1 557 498 Kč bez DPH (1 744 397,76 Kč vč. DPH); uzavření smlouvy o dílo MJ-SML/0581/2024 bylo schváleno radou města dne 19. 8. 2024 usnesením č. UR-610-18/24; Smlouva o dílo MJ-SML/0581/2024 byla uveřejněna v registru smluv dne 26. 8. 2024, Dodatek č. 1 ze dne 30. 10. 2024 navyšuje cenu díla o 43 832 Kč bez DPH (52 190 Kč s DPH) na výslednou cenu 1 601 330 Kč bez DPH (1 793 489,60 Kč s DPH), uzavření dodatku č. 1 bylo schváleno radou města dne 29. 10. 2024 usnesením č. UR-768-24/24; dodatek č. 1 byl uveřejněn v registru smluv dne 31. 10. 2024;
 - Protokol o odevzdání a převzetí dokončeného díla ze dne 7. 11. 2024;
 - Faktura č. 152400711 ze dne 15. 11. 2024 uhrazena 27. 11. 2024 - bankovní výpis č. 206 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a.s., úhrada faktury na likvidačním lístku č. KDF324000152 ze dne 27. 11. 2024 (§ 4351, pol. 6121), Faktura č. 152400618 ze dne 15. 10. 2024 uhrazena 7. 11. 2024 - bankovní výpis č. 195 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a.s., úhrada faktury na likvidačním lístku č. KDF324000137 ze dne 7. 11. 2024 (§ 4351, pol. 6121), Protokol o zařazení majetku č. 19/Z/2024 ze dne 30. 11. 2024, majetek zařazen účetním dokladem č. U3024000085 ze dne 13. 12. 2024, prostředky nutné k úhradě faktury začleněny do rozpočtu města rozpočtovým opatřením č. RO 142/2024 - RO 158/2024 schváleném radou města usnesením č. UR-560-16/24 ze dne 26. 7. 2024, rozpočtovém opatření zveřejněno internetových stránkách města 29. 7. 2024

- **akce "Stavební práce a úpravy související se změnou užívání nebytového prostoru na zdravotnické zařízení dle projektové dokumentace – Multifunkční podnikatelské centru ve 2.NP Pasáže Slovan v Jeseníku":**
 - Výzva k doručení nabídky odeslána elektronicky 4. 7. 2024 třem uchazečům, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 29. 7. 2024 odesláno elektronicky účastníkům výběrového řízení, Záznam o zadání veřejné zakázky v uzavřené výzvě ze dne 29. 7. 2024;
 - Smlouva o dílo MJ-SML/0536/2024 uzavřena mezi městem Jeseník (objednatel) a Unistav Stavby s.r.o., IČ: 08751242 (zhotovitel) na akci "Stavební práce a úpravy související se změnou užívání nebytového prostoru na zdravotnické zařízení dle projektové dokumentace – Multifunkční podnikatelské centru ve 2.NP Pasáže Slovan v Jeseníku" za smluvní cenu 717 526,08 Kč bez DPH (868 206, 55 Kč vč. DPH); Smlouva o dílo MJ-SML/0536/2024 byla uveřejněna v registru smluv dne 23. 8. 2024, Dodatek č. 1, ke smlouvě o dílo č. MJ-SML/0536/2024, ze dne 29. 10. 2024 uveřejněn v registru smluv dne 29. 10. 2024, Dodatkem č. 1 navýšena celková cena na částku 877 294,48 Kč bez DPH (1 061 526,32 Kč vč. DPH);
 - Protokol o odevzdání a převzetí dokončeného díla ze dne 29. 11. 2024;
 - Faktura č. 240072 ze dne 11. 12. 2024 uhrazena 16. 12. 2024 - bankovní výpis č. 220 k bankovnímu účtu vedenému u ČS, a.s., platba účtována dokladem č. BVC24000220 ze dne 16. 12. 2024 (§ 3613, pol. 5171), prostředky nutné k úhradě faktury byly začleněny do schváleného rozpočtu města na rok 2024.

Dle informací poskytnutých místostarostou města Jeseník územní celek v kontrolovaném období:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob,

Ing. Václav Urban, místostarosta města Jeseník, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření města Jeseník za rok 2024 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor

Bc. Adela Nováková, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 3. 4. 2025

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 Jeseník byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s místostarostou města dne 3. 4. 2025.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jeseník byl doručen do datové schránky města dne 3. 4. 2025.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Jeseník

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly