



MĚSTO HOSTINNÉ

Městský úřad Hostinné

Kancelář vedení města

Náměstí 69, 543 71 Hostinné, IČO: 00277908, DIČ: CZ00277908, <http://hostinne.info>

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2022

Město Hostinné má vybudovaný vnitřní kontrolní systém, který je podrobně rozpracován ve směrnici č. 20/2016, o finanční kontrole, schválené dne 13.04.2016 Radou města Hostinné a aktualizované dne 22.03.2017.

Město Hostinné má jednoho zaměstnance, který provádí **vnitřní kontrolu**.

Jako zřizovatel město provádí jednou ročně kontrolu svých příspěvkových organizací. Stanovuje kontrolní skupinu složenou ze zaměstnanců města a případně přizvaných osob a kontrolu provádí na místě. Město Hostinné provedlo veřejnosprávní kontrolu svých příspěvkových organizací, tj. Základní školy Karla Klíče Hostinné, Základní umělecké školy, Hostinné, Mateřské školy Hostinné a Technických služeb města Hostinné, p. o., ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, a § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Veřejnosprávní kontrola byla vykonána v roce 2022 dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů u osob, kterým město poskytlo v roce 2022 dotace ze svého rozpočtu. Město poskytlo 6 darů a 15 dotací. Dary (finanční podpora zpravidla do výše 10.000 Kč) nebyly předmětem kontroly. Veřejnosprávní kontrola vyúčtování dotace byla provedena u 15 dotací. Při vyúčtování poskytnutých dotací městem Hostinné za rok 2022 a při kontrole na místě u dotací za rok 2022 nebyly zjištěny u příjemců dotací nedostatky a nebyl nařízen žádný odvod části poskytnutých dotací.

Město Hostinné požádalo o přezkoumání hospodaření města za rok 2022 Krajský úřad Královéhradeckého kraje. V roce 2023 bude přezkoumání hospodaření opět provádět Krajský úřad Královéhradeckého kraje.

VÝSLEDKY KONTROL:

1) Základní škola Karla Klíče Hostinné – kontrola roku 2021-2022

Kontrolovaná oblast:

1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

A) Zřizovací listina

Zřizovací listina obsahuje všechny náležitosti stanovené v § 27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.

B) Zveřejnění dokumentů rozpočtové odpovědnosti

B 1.1 Návrh rozpočtu na rok 2022

Porušení ustanovení § 28a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

Bylo zjištěno porušení ustanovení § 28a odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb.

Ustanovení části věty první za středníkem § 4b odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb. bylo splněno.

B 1.2 Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2023-2024

Porušení ustanovení § 28a odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

Bylo zjištěno porušení ustanovení § 28a odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.

Ustanovení části věty první za středníkem § 4b odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb. bylo splněno.

C) Evidence a čerpání finančních prostředků od zřizovatele

Závazné ukazatele za rok 2022 nebyly překročeny.

Porušení ustanovení § 28 odst. 4 a 7 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

D) Využití fondů

D 1.1 Krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel

Organizace zřídila v souladu s § 33 zákona č. 250/2000 Sb. fond kulturních a sociálních potřeb. Z porovnání výše uvedených částek je zřejmé, že organizace má fondy a účelové zdroje kryty.

D 1.2 Fond kulturních a sociálních potřeb

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka tvoří fond kulturních a sociálních potřeb v souladu s § 33 zákona č. 250/2000 Sb. a že o něm účtuje v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb.

Ad 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

A) Inventarizace

V postupu organizace nebyl shledán rozpor s vyhláškou č. 270/2010 Sb.

B) Pohledávky

Organizace neneviduje žádné pohledávky po splatnosti.

C) Bilanční kontinuita

Bilanční kontinuita byla dodržena v souladu s § 7 zákona č. 563/1991 Sb.

D) Využití fondů

Organizace postupuje v souladu se směrnicí o zásadách čerpání FKSP.

Stavy účtu jsou v souladu s § 7 a § 8 zákona č. 563/1991 Sb.

E) Pokladna

E 1.1 Počet pokladen v organizaci

Organizace má jednu pokladnu. Pokladní limit je stanoven do výše 20.000 Kč. Účetní doklady mají řádné náležitosti. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy.

E 1.2 Kontrola pokladních dokladů

Kontrolou vybraného vzorku pokladních dokladů bylo zjištěno, že jsou v souladu s platnou legislativou a nebyly zjištěny finanční nesrovnalosti.

E 1.3 Kontrola dodržování pokladního limitu

Organizace má jednu pokladnu. Pokladní limit je stanoven do výše 20.000 Kč a za celé kontrolované období byl dodržen.

F) Hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek k 31.12.2021 - ztráta ve výši hlavní činnosti -53.489,38 Kč. Účetní závěrka za rok 2021 a výše uvedená ztráta jako výsledek hospodaření, byla dne 03.05.2022 schválena Radou města Hostinné usnesením č. 1473/92/RM/2022. Ztráta byla se souhlasem zřizovatele pokryta převodem z rezervního fondu na základě usnesení Rady města.

Účetní závěrka a výsledek hospodaření k 31.12.2022 bude předložen ke schválení na RM dne 02.05.2023.

Porušení ustanovení § 18 zákona č. 563/1991 Sb. nebylo zjištěno.

G) Faktury

Porušení ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. v části týkající se oběhu účetních dokladů nebylo zjištěno.

Shrnutí: Při kontrole PO nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Kontrolní skupina nedoporučuje žádné opatření k nápravě.

2) Základní umělecká škola Hostinné – kontrola roku 2021-2022

Kontrolovaná oblast:

Ad 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění
--

A) Zřizovací listina

Zřizovací listina obsahuje všechny náležitosti stanovené v § 27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.

B) Zveřejnění dokumentů rozpočtové odpovědnosti

B 1.1 Návrh rozpočtu na rok 2022

Porušení ustanovení § 28a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

Porušení ustanovení § 28a odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

Ustanovení části věty první za středníkem § 4b odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb. bylo splněno.

B 1.2 Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2023-2024

Porušení ustanovení § 28a odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

Porušení ustanovení § 28a odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

Ustanovení části věty první za středníkem § 4b odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb. bylo splněno.

C) Evidence a čerpání finančních prostředků od zřizovatele

Závazné ukazatele za rok 2021 nebyly překročeny, organizace finanční prostředky nevyčerpala v plné výši.

Porušení ustanovení § 28 odst. 4 a 7 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

D) Využití fondů

D 1.1 Krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel

Organizace zřídila v souladu s § 33 zákona č. 250/2000 Sb. fond kulturních a sociálních potřeb. Z porovnání výše uvedených částek je zřejmé, že organizace má fondy a účelové zdroje kryty.

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka tvoří fond kulturních a sociálních potřeb v souladu s § 33 zákona č. 250/2000 Sb. a že o něm účtuje v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb.

Ad 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

A) Inventarizace

Inventarizace byla provedena na základě Směrnice k inventarizaci, inventarizační soupisy obsahovaly všechny náležitosti. Bylo doporučeno stanovit datum inventarizace dle schválené směrnice.

Kontrolní skupina doporučuje zavést praxi, aby součástí závěrečné inventarizační zprávy byly i pracovní seznamy inventarizovaného majetku, ze kterých bude patrné, že skutečně došlo k fyzické kontrole každé položky.

B) Pohledávky

Kontrolou stavu inventarizace k 31.12.2021 bylo zjištěno, že organizace eviduje pohledávku ve výši 2.200 Kč. Pohledávka po splatnosti je pravidelně splácena na základě splátkového kalendáře. Rada města Hostinné na své 62. schůzi konané 13.04.2022 usnesením č. 972/62/RM/2022 schválila odpis nevymahatelných pohledávek PO v celkové výši 56.644 Kč. *V postupu organizace nebyl shledán rozpor s vyhláškou č. 270/2010 Sb.*

C) Bilanční kontinuita

Bilanční kontinuita byla dodržena v souladu s § 7 zákona č. 563/1991 Sb.

D) Stavy účtů

Organizace postupuje v souladu se směrnicí o zásadách čerpání FKSP.

Stavy účtů jsou v souladu s § 7 a § 8 zákona č. 563/1991 Sb.

E) Pokladna

E 1.1 Počet pokladen v organizaci

Organizace má jednu pokladnu. Pokladní limit je stanoven do výše 50.000 Kč a za celé kontrolované období byl dodržen.

E 1.2 Kontrola pokladních dokladů

Kontrolou vybraného vzorku pokladních dokladů bylo zjištěno, že jsou v souladu s platnou legislativou a nebyly zjištěny finanční nesrovnalosti.

F) Výsledek hospodaření

Hospodářský výsledek k 31.12.2021 byl zisk ve výši 149.214,87 Kč. Rada města Hostinné na své 92. schůzi schválila účetní závěrku za rok 2021 a souhlasila s převodem výše uvedeného zisku ve výši 149.214,87 Kč do rezervního fondu. Účetní závěrka a výsledek hospodaření k 31.12.2022 bude předložen ke schválení na Radě města Hostinné dne 02.05.2023.

Porušení ustanovení § 18 zákona č. 563/1991 Sb. nebylo zjištěno.

Účetní závěrka za rok 2021 byla zveřejněna 30.06.2022.

Porušení ustanovení § 21a zákona č. 563/1991 Sb. nebylo porušeno.

G) Odpisy a odpisový plán

Organizace dělá odpisy, neboť eviduje majetek nad 40.000 Kč. Odpisy jsou vedeny v programu PROFESIONAL. Příspěvková organizace zjistila, že došlo k chybnému zařazení pořízeného auta Dacia Dokker a výše odpisů je jiná, než bylo schváleno. Dále organizace pořídila kopírovací stroj INEO za 74.717,50 Kč, čímž se také změnila výše odpisů. Organizace požádala o schválení použití fondu investic na nákup kopírovacího stroje INEO a schválení nové výše odpisů ve výši 102.434 Kč s tím, aby byly odpisy ponechány ve fondu investic.

Porušení ustanovení § 66 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009 Sb. nebylo zjištěno.

H) Faktury

Byla provedena kontrola dodavatelských faktur a nebyly zjištěny nedostatky.

Porušení ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. v části týkající se oběhu účetních dokladů nebylo zjištěno.

Ad 3. Ostatní oblasti

A) Výsledek předchozí veřejnosprávní kontroly

Výsledek předchozí veřejnosprávní kontroly nebyl předmětem kontroly.

B) Vnitřní kontrolní systém

Kontrolou obsahu směrnic nebyly zjištěny nedostatky. Finanční kontrola je prováděna dle zákona.

Shrnutí: *Při kontrole PO nebyly zjištěny nedostatky.*

Kontrolní skupina nedoporučuje žádné opatření k nápravě.

3) Mateřská škola Hostinné – kontrola 2021-2022

Kontrolovaná oblast:

Ad 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

A) Zřizovací listina

Zřizovací listina obsahuje všechny náležitosti stanovené v § 27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. Porušení ustanovení § 27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno

B) Zveřejnění dokumentů rozpočtové odpovědnosti

B 1.1 Návrh rozpočtu na rok 2022

Porušení ustanovení § 28a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

Porušení ustanovení § 28a odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

B 1.2 Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2023-2024

Porušení ustanovení § 28a odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

Porušení ustanovení § 28a odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

C) Evidence a čerpání finančních prostředků od zřizovatele

Závazné ukazatele za rok 2021 byly překročeny.. Porušení ustanovení § 28 odst. 4 a 7 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

D) Využití fondů

D 1.1 Krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel

Organizace zřídila v souladu s § 33 zákona č. 250/2000 Sb. fond kulturních a sociálních potřeb. Z porovnání výše uvedených částek je zřejmé, že organizace má fondy a účelové zdroje kryty.

D 1.2 Fond kulturních a sociálních potřeb

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka tvoří fond kulturních a sociálních potřeb v souladu s § 33 zákona č. 250/2000 Sb. a že o něm účtuje v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb.

Ad 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

A) Inventarizace

Kontrolou inventarizace PO byly zjištěny drobné nedostatky. PO má zpracovávánu směrnici.

B) Pohledávky

PO vede na účtu 377 pohledávky po splatnosti, ale nejsou tvořeny opravné položky. Podle zákona o účetnictví, je organizace povinná tvořit opravné položky.

C) Bilanční kontinuita

Bilanční kontinuita byla dodržena v souladu s § 7 zákona č. 563/1991 Sb.

D) Stavby účtů

Organizace postupuje v souladu se směrnicí o zásadách čerpání FKSP.

Stavby účtů jsou v souladu s § 7 a § 8 zákona č. 563/1991 Sb.

E) Pokladna

E 1.1 Počet pokladen v organizaci

Organizace má jednu pokladnu. Pokladní limit je stanoven do výše 50.000 Kč. Za celé kontrolované období byl limit dodržen.

E 1.2 Kontrola pokladních dokladů

Kontrolou vybraného vzorku pokladních dokladů bylo zjištěno, že jsou v souladu s platnou legislativou a je účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy.

F) Výsledek hospodaření

Hospodářský výsledek k 31.12.2021 zisk ve výši 37.961,79 Kč. Na základě usnesení Rady města byla část zisku ve výši 27.961,79 Kč převedena do rezervního fondu a část zisku ve výši 10.000 Kč do fondu odměn.

G) Faktury

Porušení ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. v části týkající se oběhu účetních dokladů nebylo zjištěno.

4) Technické služby města Hostinné, p. o. – kontrola roku 2021-2022

Kontrolovaná oblast:

Ad 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění
--

A) Zřizovací listina

Zřizovací listina obsahuje všechny náležitosti stanovené v § 27 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. Porušení stanovení části věty první za středníkem § 4b odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb. nebylo zjištěno.

B) Zveřejnění dokumentů rozpočtové odpovědnosti

B 1.1 Návrh rozpočtu na rok 2022

Porušení ustanovení § 28a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

Porušení ustanovení § 28a odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

B 1.2 Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2023-2025

Porušení ustanovení § 28a odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

Porušení ustanovení § 28a odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. nebylo zjištěno.

C) Evidence a čerpání finančních prostředků od zřizovatele

Závazné ukazatele za rok 2021 byly dodrženy.

D) Využití fondů

D 1.1 Krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel

Organizace zřídila v souladu s § 33 zákona č. 250/2000 Sb. fond kulturních a sociálních potřeb. Z porovnání výše uvedených částek je zřejmé, že organizace má fondy a účelové zdroje kryty.

D 1.2 Fond kulturních a sociálních potřeb

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka tvoří fond kulturních a sociálních potřeb v souladu s § 33 zákona č. 250/2000 Sb. a že o něm účtuje v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb.

Ad 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

A) Inventarizace

Kontrolou inventarizace byl shledán nesoulad přiložených soupisů a příloh.

Kontrolní skupina doporučila dohledat vzniklé rozdíly a opravit je v následujícím období.

B) Pohledávky

V postupu ve vymáhání pohledávek nebyly shledány závady.

Kontrolní skupina doporučuje důsledně postupovat dle směrnice.

C) Bilanční kontinuita

Bilanční kontinuita byla dodržena v souladu s § 7 zákona č. 563/1991 Sb.

D) Stavy účtů

Organizace postupuje v souladu se směrnicí o zásadách čerpání FKSP.

Stavy účtů jsou v souladu s § 7 a § 8 zákona č. 563/1991 Sb.

E) Pokladna

E 1.1 Počet pokladen v organizaci

PO má jednu pokladnu. Pokladní limit je stanoven do výše 150.000 Kč a za celé kontrolované období byl dodržen.

E 1.2 Kontrola pokladních dokladů

Kontrolou vybraného vzorku pokladních dokladů bylo zjištěno, že jsou v souladu s platnou legislativou.

F) Výsledek hospodaření

Hospodářský výsledek k 31.12.2021 byla ztráta ve výši 6.146,23 Kč. Rada města souhlasí s úhradou ztráty ze zisku budoucích let.

G) Faktury

Byla provedena kontrola dodavatelských faktur a nebyly zjištěny nedostatky.

V ROCE 2022 BYLO MĚSTO HOSTINNÉ KONTROLOVÁNO ZE STRANY NÍŽE UVEDENÝCH ORGÁNŮ:

A) Kontroly výkonu přenesené působnosti

1) Městský úřad Vrchlabí, odbor vnitřních věcí a správní – matrika

Kontrola výkonu přenesené působnosti na úseku matrik prováděné na základě zákona č. 301/2000 Sb., o matrikách, jménu a příjmení, vyhláška MV č. 207/2001 Sb., kterou se provádí zákon o matrikách, směrnice MV čj. VS-95/60/2-2005 k postupu matričních úřadů při souběžném vedení matričních knih pomocí výpočetní techniky, nařízení vlády č. 100/2007 Sb., o přepisu znaků do podoby, ve které se zobrazují v informačních systémech veřejné správy, zákon č. 500/2004 Sb., správní řád, zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, zákon č. 91/2012 Sb., o mezinárodním právu soukromém, zákon č. 36/1967 Sb., zákon o znalcích a tlumočnících, a další, vše ve znění pozdějších předpisů.

Závěr: Celkově je matriční agenda vedena velice pečlivě a na dobré úrovni. Byla poskytnuta metodická pomoc a konzultace. Správné postupy na úseku matriky byly konzultovány v rámci kontroly. Opatření k nápravě nebyla uložena.

B) Ostatní kontroly

1) Úřad práce České republiky – Krajská pobočka v Liberci

Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky, dohoda o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VVP

Dohoda č. SMA-V-27/2019 kontrolované období od 14.08.2019 – do 31.07.2020

Závěr: Zaměstnavateli byl poskytnut příspěvek ve výši 173.709 Kč. Kontrolním šetřením bylo zjištěno, že zaměstnavatel – Město Hostinné, IČ 00277908, se sídlem Náměstí č.p. 69, dodržel závazky plynoucí z Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. SMA-V-27/2019 ze dne 12.08.2019, vč. dodatku č. 1 ze dne 06.12.2019, vč. dodatku č. 2 ze dne 28.01.2020 a vč. dodatku č. 3 ze dne 22.04.2020. Kontrolou nebyl zjištěn rozdíl a kontrolované osobě nevznikla povinnost vrácení příspěvku.

2) Státní oblastní archiv v Hradci Králové, Státní okresní archiv Trutnov

Předmětem kontroly byl výkon spisové služby podle §3 až § 7, § 63 a §64 odst. 1 až 3, §§ 65 až 70 zákona č. 499/2004 Sb. o archivnictví a spisové službě a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon“), vyhláška č. 259/2012 Sb., o podrobnostech výkonu spisové služby (dále jen „NSESSS“) – věstník Ministerstva vnitra, částka 57/2017 (část II) – s účinností k 04.07.2017.

Závěr: Kontrolou bylo zjištěno porušení povinností stanovených kontrolované osobě právními předpisy na úseku archivní a spisové služby.

Opatření k nápravě: Byl vydán nový Spisový a skartační řád (dále jen „SSŘ“) s účinností od 27.09.2022, jeho ustanovení reflektují platnou legislativu a současnou praxi ve spisové službě. Ve schváleném SSŘ je podrobně řešeno nakládání s dokumenty v elektronické podobě, použití elektronického podpisu, pečete a el. časového razítka. Dále je stanoven postup při zapůjčování dokumentů a spisů, struktura jednacího čísla, vedených ve jmenném,

způsob a průběh skartačního řízení dokumentů a spisů evidovaných eSSL, upravuje specifické podmínky ochrany osobních údajů vedených ve jmenném rejstříku, stanovuje podrobnosti výkonu spisové služby v mimořádných situacích a postup při provádění spisové rozluky.

Dokumenty doručené prostřednictvím e-mailu jsou následně přeměrovány na e-podatelnu MÚ, která je provázána se systémem eSSL. Doručené dokumenty v analogové podobě, jsou následně autorizovanou konverzí převedeny do elektronické podoby (u kterých to povaha dokumentu umožňuje). V eSSL je nastaveno ověřování platnosti elektronického podpisu, elektronické pečeti a elektronického časového razítka včetně dalších náležitostí dle Vyhlášky.

Zpracovatelé dokumentů byly poučeni o nutnosti uvádět obsah dokumentu tak, aby byl zcela srozumitelný a byla snadná dohledatelnost předmětných podání v eSSL. Byly nastaveny typové spisy eSSL, původce automaticky vytváří transakční protokoly, které jsou automaticky vkládány do typového spisu.

3) Královéhradecký kraj – Krajský úřad Královéhradeckého kraje

Předmětem kontroly je následná kontrola čerpání finančních prostředků poskytnutých na realizaci projektu s názvem „Zvýšení akceschopnosti SDH Hostinné JPO III – řidičské oprávněné skupiny C“ podle ustanovení §3 odst. 1 písm. a), § 3 odst. 2, § 6 odst. 1, § 9 odst. 2, §11 odst. 4 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů a Zásadami pro poskytování dotací a darů z rozpočtu Královéhradeckého kraje (dále jen „Zásadami“), podmínkami dotačního programu 20RRD12 – Podpora JPO II a JPO III obcí v královéhradeckém kraji (dále jen „Dotační program“).

Závěr: Při kontrole nebylo shledáno porušení podmínek Smlouvy, které by vedly k povinnosti příjemce dotace vrátit poskytnutou dotaci zpět na účet poskytovatele. Opatření k nápravě nebyla uložena.

4) Královéhradecký kraj – Krajský úřad Královéhradeckého kraje

Předmětem kontroly je následná kontrola čerpání finančních prostředků poskytnutých na realizaci projektu s názvem „Projděte si Hostinné a jeho okolí s mapou nebo mobilní aplikací“ podle ustanovení §3 odst. 1 písm. a), § 3 odst. 2, § 6 odst. 1, § 9 odst. 2, §11 odst. 4 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů a Zásadami pro poskytování dotací a darů z rozpočtu Královéhradeckého kraje (dále jen „Zásadami“), podmínkami dotačního programu 20CRG04 – Podpora činnosti turistických informačních center (dále jen „Dotační program“).

Závěr: Při kontrole nebylo shledáno porušení podmínek Smlouvy, které by vedly k povinnosti příjemce dotace vrátit poskytnutou dotaci zpět na účet poskytovatele. Opatření k nápravě nebyla uložena.

5) Český telekomunikační úřad – odbor kontroly

Předmětem kontroly je kontrola využívání rádiových kmitočtů bez oprávnění podle § 113 zákona č. 127/2005 Sb., o elektronických komunikacích a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o elektronických komunikacích), ve znění pozdějších předpisů, a podle § 1 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Závěr: Kontrolovaná osoba provozovala zařízení pro bezdrátový místní informační systém (BMIS) na kmitočtu 70,51250 MHz na základě individuálního oprávnění k využívání rádiových kmitočtů pozemní pohyblivé služby a pevné služby č. 245829/TI platného do 31.07.2022. Kontrolovaná osoba využíváním rádiového kmitočtu bez oprávnění porušila § 17 odst. 1, zákona o elektronických komunikacích.

Opatření k nápravě: Neprodleně požádat o prodloužení doby platnosti předmětného oprávnění.

6) Městský úřad Hostinné – Obecní živnostenský úřad

Předmětem kontroly je plnění povinností stanovených živnostenským zákonem č. 455/1991 Sb., ustanoveními zvláštních právních předpisů vztahujícími se na živnostenské podnikání a na podmínky provozování živnosti uložené v rozhodnutí o udělení koncese a na poskytování služeb podle § 69a živnostenského zákona, zákonem č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, zákonem č. 353/2003 Sb., o povinném značení lihu a zákonem č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek.

Závěr: Při kontrole byly předloženy všechny doklady nutné pro dokončení živnostenské kontroly a žádné závady nebyly zjištěny. Opatření k nápravě nebyla uložena.

7) Česká inspekce životního prostředí – Oblastní inspektorát Hradec Králové

Předmětem byla komplexní kontrola na lesním majetku města Hostinné. Kontrola byla provedena na ustanovení § 2 a § 3 odst. 1 zákona č. 282/1991 Sb., o České inspekci životního prostředí a její působnosti v ochraně lesa, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o inspekci), a procesně se řídila zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen kontrolní řád).

Závěr: Na základě zjištěných skutečností v rámci inspekce bylo konstatováno, že jsou prováděna preventivní opatření proti výskytu kalamitních hmyzích škůdců, obnova lesa a vedena lesní hospodářská evidence. Ohrožení a poškození životního prostředí, ani omezení plnění veřejně prospěšných funkcí lesa nebylo zjištěno. Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky, ani porušení předpisů na úseku ochrany lesa. Opatření k nápravě nebyla uložena.

8) Krajská hygienická stanice Královéhradeckého kraje se sídlem v Hradci Králové

Předmětem kontroly je plnění povinností stanovených pro osobu poskytující koupání v umělých koupalištích zákonem č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Závěr: Na základě zjištěných skutečností vyplývá, že výkonem státního zdravotního dozoru v oblasti předmětu kontroly na ubytovací služby nebyly zjištěny rozpory s požadavky předpisů na ochranu veřejného zdraví. Opatření k nápravě nebyla uložena.

9) Krajská hygienická stanice Královéhradeckého kraje se sídlem v Hradci Králové

Předmětem kontroly je plnění povinností kontrolované osoby jako provozovatele plaveckého bazénu, rekreačního bazénu, dětského bazénu a brouzdaliště, stanovených v §88 zákona č. 258/2000Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Závěr: Laboratorním zpracováním odebraných vzorků bazénové vody nebylo zjištěno překročení hygienických limitů u stanovených ukazatelů. Z výše uvedeného vyplývá, že výkonem státního zdravotního dozoru v oblasti předmětu kontroly nebyly zjištěny rozpory s požadavky předpisů na ochranu veřejného zdraví. Opatření k nápravě nebyla uložena.

10) Ministerstvo vnitra ČR – odbor veřejné správy, dozoru a kontroly

Předmětem kontroly je dodržování §39, §41, §43, § 84-85, §87, § 92-96, § 99-102 a § 117-119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), § 5-6 a § 14-18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Infz“), §26 a § 69 zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „správní řád“), a případně dalších oblastí samostatné působnosti svěřené orgánům města.

Závěr: Při kontrole bylo shledáno následující porušení zákona:

Město porušilo § 39 odst. 1 zákona o obcích, tím že záměr pronajmout část pozemku p.č. 905/1 nebyl vyvěšen na úřední desce po dobu alespoň 15 dnů před rozhodnutím RM, ale jen 13 dnů.

Opatření k nápravě: Nelze přijmout nápravné opatření k odstranění důsledků nezákonného postupu města. Bylo doporučeno určit osobu odpovědnou za dodržování povinností stanovených příslušnými ustanoveními zákona o obcích.

Město porušilo § 101 odst. 4 zákona o obcích tím, že RM dosud nevydala jednací řád RM.

Opatření k nápravě: Vydat jednací řád.

Město porušilo § 14 odst. 5 písm. d) InfZ tím, že žádost vedenou pod č. j. 4165/2021 nevyřídilo v zákonné 15denní lhůtě.

Opatření k nápravě: Nelze přijmout nápravné opatření k odstranění důsledků nezákonného postupu města. Bylo doporučeno určit osobu odpovědnou za dodržování povinností stanovených příslušnými ustanoveními zákona o svobodném přístupu k informacím.

Město porušilo 15 odst. 1 InfZ ve spojení s § 20 odst. 4 písm. a) InfZ tím, že v případě žádostí vedených pod č. j. 4165/2021, č.j. 4231/2021 a č. j. 4455/2021 poskytnutí části informací fakticky odmítlo, aniž o tom vydalo rozhodnutí.

Opatření k nápravě: Nelze přijmout nápravné opatření k odstranění důsledků nezákonného postupu města. Bylo doporučeno určit osobu odpovědnou za dodržování povinností stanovených příslušnými ustanoveními zákona o svobodném přístupu k informacím.

Město porušilo § 5 odst. 3 InfZ tím, že v případě žádostí vedených pod č. j. 4231/2021 a č. j. 4455/2021 nezveřejnilo elektronicky poskytnuté informace, jež nebyly mimořádné rozsáhlé, způsobem umožňujícím dálkový přístup v plném rozsahu.

Opatření: dodatečně zveřejnit všechny informace (včetně příloh) poskytnuté na základě žádostí vedených pod č. j. 4231/2021 a č. j. 4455/2021.

Různé

Město Hostinné požádalo o přezkoumání hospodaření města za rok 2022 Krajský úřad Královéhradeckého kraje. V roce 2023 bude přezkoumání hospodaření opět provádět Krajský úřad Královéhradeckého kraje.

V Hostinném 15.03.2023

Zpracovala: Eva Indráková, zaměstnankyně pověřená kontrolní činností

Schválila: Ing. Dagmar Sahánková, starostka města